

HEP GRUPA

NEREVIDIRANI POLUGODIŠNJI
KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
ZA RAZDOBLJE I – VI 2021.

Zagreb, rujan 2021.

SADRŽAJ:

- I. IZVJEŠĆE UPRAVE O FINANCIJSKOM POLOŽAJU I ANALIZA
REZULTATA POSLOVANJA – MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA**

- II. POLUGODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI**
 - a) Bilanca – izvještaj o financijskom položaju
 - b) Račun dobiti i gubitka – izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti
 - c) Izvještaj o novčanom tijeku
 - d) Izvještaj o promjenama kapitala

- III. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJEG
FINANCIJSKOG IZVJEŠTAJA**

I. IZVJEŠĆE UPRAVE O FINACIJSKOM POLOŽAJU I ANALIZA REZULTATA POSLOVANJA – MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA

Prema nerevidiranim financijskim izvješćima HEP grupa (Hrvatska elektroprivreda d.d. zajedno s ovisnim društvima) je u prvom polugodištu 2021. godine ostvarila konsolidiranu neto dobit od 1.250,6 milijuna kuna, što je 291,0 milijuna kuna više u odnosu na prvo polugodište prošle godine.

Ukupna potrošnja električne energije kupaca u Hrvatskoj iznosi 7.988 GWh, što je za 562 GWh (7,6%) više u odnosu na potrošnju u istom razdoblju prethodne godine, uz više obračunatu električnu energiju kupcima kućanstava za 209 GWh te kupcima poduzetništva za 351 GWh.

Ukupna prodaja opskrbljivača HEP grupe veća je za 329 GWh (4,9%) u odnosu na isto razdoblje 2020.g. te je u prvih šest mjeseci ove godine HEP grupa ostvarila tržišni udio od 88,8%, a koji je u istom razdoblju prošle godine iznosio 91,1%. HEP Opskrba je ostvarila veću prodaju za 121 GWh (3,3%), od čega se 104 GWh povećala prodaja kupcima poduzetništva, a 17 GWh prodaja kućanstvima. HEP Elektra, koja opskrbljuje kućanstva u okviru univerzalne usluge i kupce kategorije poduzetništvo u okviru zajamčene opskrbe, ostvarila je veću prodaju za ukupno 207 GWh, pri čemu je prodaja kućanstvima veća za 184 GWh, a prodaja poduzetništvu za 23 GWh.

Prva dva mjeseca 2021. godine obilježile su iznimno povoljne hidrološke okolnosti s povećanom energetsom vrijednošću dotoka, te udio hidroelektrana u strukturi izvora električne energije iznosi 42,3%. U hidroelektranama proizvedeno je 4.170 GWh što je za 1.709 GWh više u odnosu na prvo polugodište 2020. godine.

Usljed povoljnih hidroloških okolnosti, ostvarena je manja nabava električne energije na tržištu za 238 GWh (7,6%) što je utjecalo na smanjenje troškova poslovanja. Ukupno je nabavljeno 2.903 GWh, od čega se 615 GWh odnosi na otkup električne energije iz obnovljivih izvora i kogeneracija u sustavu poticaja, a 2.288 GWh na uvoz i nabavu od trgovaca i proizvođača u Republici Hrvatskoj te nabavu za pokriće gubitaka u mreži prijenosa. U termoelektranama je proizvedeno 1.658 GWh električne energije što je za 6 GWh (0,3%) više. Isporuka iz nuklearne elektrane Krško iznosila je 1.204 GWh što predstavlja 12,1% raspoložive električne energije HEP grupe.

Poslovni prihodi iznose 7.508,5 milijuna kuna i veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 368,8 milijuna kuna (5,2%). Prihodi od prodaje električne energije ostvareni su u iznosu od 6.140,2 milijuna kuna te su, u odnosu na isto razdoblje prošle godine povećani za 650,7 milijuna kuna (11,9%) zbog većeg prihoda od prodaje električne energije na inozemnom tržištu i izvoza viškova električne energije, te povećane prodaje električne energije kupcima kućanstva u Hrvatskoj uslijed više obračunate potrošnje. Prihodi od prodaje toplinske energije veći su za 22,0 milijuna kuna, dok su prihodi od prodaje plina smanjeni za 254,6 milijuna kuna s obzirom na prestanak obavljanja djelatnosti opskrbljivača na veleprodajnom tržištu plina koju je HEP d.d. obavljao do 31. ožujka 2021.g.

Svi ostali poslovni prihodi smanjeni su za 49,3 milijuna kuna.

U prvom polugodištu 2021. godine, ostvareni su poslovni rashodi u iznosu od 6.018,2 milijuna kuna i manji su za 68,1 milijuna kuna (1,1%). Troškovi nabave električne energije iznose 1.262,6 milijuna kuna i veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 98,1 milijuna kuna (8,4%). Povećanje troškova rezultat je više cijene uvezene električne energije, dok su uvezene količine manje. Trošak energetskog goriva u prvoj polovini ove godine iznosi 732,6 milijuna kuna, a povećan je za 3,0 milijuna kuna (0,4%) s obzirom na više cijene prirodnog plina i ugljena te više utrošene količine ugljena. Trošak nabave plina

za prodaju na veleprodajnom tržištu smanjen je za 444,5 mil. kn s obzirom na prestanak obavljanja djelatnosti opskrbljivača na veleprodajnom tržištu, dok je trošak nabave plina za tržišnu opskrbu povećan za 46,9 milijuna kuna (44,8%).

Svi ostali poslovni rashodi povećani su 364,6 milijuna kuna.

Ostvarene su investicije u iznosu od 1,09 milijardi kuna, što obuhvaća zamjene, rekonstrukcije, revitalizacije postojećih energetske objekata, izgradnju i pripremu izgradnje novih energetske objekata te priključenje potrošača.

Potraživanja od kupaca iznose 2,0 milijarde kuna i ukupno su veća za 38,9 milijuna kuna u odnosu na početak godine, prvenstveno zbog većih potraživanja od kupaca električne energije.

Likvidnost HEP grupe je bila zadovoljavajuća te su obveze prema dobavljačima podmirivane u roku dospjeća i isključivo iz redovnih novčanih priljeva iz poslovanja.

Hrvatska elektroprivreda d.d. je 1. rujna 2021. godine isplatila 840,6 milijuna kuna iz dobiti za 2020. godinu u korist Državnog proračuna temeljem Odluke Vlade Republike Hrvatske o visini, načinu i rokovima isplate sredstva trgovačkih društava od strateškog i posebnog interesa za Republiku Hrvatsku.

II. POLUGODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI

a) Bilanca na dan 30.06.2021. godine

- u kn -

Naziv pozicije	AOP oznaka	31.12.2020.	30.6.2021.
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	36.575.491.626	36.597.621.547
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	321.256.652	334.683.941
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	197.997.597	206.952.207
3. Goodwill	006	49.154.355	52.241.467
4. Predumjovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	74.094.431	75.487.744
6. Ostala nematerijalna imovina	009	10.269	2.523
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	35.003.376.085	35.016.000.651
1. Zemljište	011	1.054.888.012	1.055.827.530
2. Građevinski objekti	012	10.544.614.759	10.721.829.854
3. Postrojenja i oprema	013	19.175.667.989	18.733.527.482
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	152.569.548	153.758.361
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumjovi za materijalnu imovinu	016	62.452.805	99.880.636
7. Materijalna imovina u pripremi	017	3.666.810.779	3.893.012.439
8. Ostala materijalna imovina	018	3.765.079	3.655.802
9. Ulaganje u nekretnine	019	342.607.114	354.508.547
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	314.944.796	340.061.541
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	7.540.000	7.540.000
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	1.676.937
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	4.226.675	2.815.535
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	303.178.121	328.029.069
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	56.294.372	64.998.247
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	56.234.957	64.968.952
4. Ostala potraživanja	035	59.415	29.295
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	879.619.721	841.877.167
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	8.034.883.039	8.416.490.739
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	1.608.846.927	1.349.035.741
1. Sirovine i materijal	039	891.194.014	932.229.612
2. Proizvodnja u tijeku	040	1.983.588	12.426.028
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	715.669.325	404.380.101

5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	2.586.323.641	2.248.600.923
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	7.994
3. Potraživanja od kupaca	049	1.965.276.228	2.004.194.468
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	2.309.848	2.385.240
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	208.918.181	56.653.724
6. Ostala potraživanja	052	409.819.384	185.359.497
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	325.284.067	324.699.646
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	158.229.333	158.329.467
9. Ostala financijska imovina	062	167.054.734	166.370.179
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	3.514.428.404	4.494.154.429
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	29.091.467	56.004.363
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	44.639.466.132	45.070.116.649
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	11.264.014.392	11.678.995.129
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	26.413.016.775	27.655.396.638
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	19.792.159.200	19.792.159.200
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	543.072.284	543.072.250
1. Zakonske rezerve	071	479.135.635	479.135.601
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	0	0
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	63.936.649	63.936.649
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	20.917.773	20.917.773
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	72.012.213	74.992.983
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	72.012.213	74.992.983
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	4.483.534.914	5.937.473.658
1. Zadržana dobit	084	4.705.918.262	6.244.855.285
2. Preneseni gubitak	085	222.383.348	307.381.627
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	1.465.144.387	1.245.816.192
1. Dobit poslovne godine	087	1.541.205.290	1.261.288.167
2. Gubitak poslovne godine	088	76.060.903	15.471.975
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	36.176.004	40.964.582

B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	1.331.676.364	1.357.800.401
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	754.441.340	773.812.961
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	319.107.340	312.649.154
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	258.127.684	271.338.286
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	5.234.634.324	5.124.573.813
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	13.843.500	13.843.500
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	640.911.232	658.781.548
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	10.060.463	9.661.883
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	3.497.667.817	3.453.339.610
10. Ostale dugoročne obveze	107	1.054.384.582	970.686.479
11. Odgođena porezna obveza	108	17.766.730	18.260.793
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	3.306.026.110	2.636.535.632
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	13.843.500	13.843.500
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	53.879.404	86.542.728
7. Obveze za predujmove	116	751.285.173	831.032.775
8. Obveze prema dobavljačima	117	1.897.946.010	1.028.320.360
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	168.517.974	162.174.657
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	193.216.494	221.075.297
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	227.337.555	293.546.315
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	8.354.112.559	8.295.810.165
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	44.639.466.132	45.070.116.649
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	11.264.014.742	11.678.995.129

b) Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01. do 30.06.2021. god.

- u kn -

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	7.139.726.218	7.508.545.484
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	6.547.592.488	6.965.757.475
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	45.236.065	42.613.715
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	546.897.665	500.174.294
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	5.950.101.791	6.018.213.354
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	-977.085	-10.442.440
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	3.141.147.156	2.953.495.503
a) Troškovi sirovina i materijala	010	2.069.477.371	2.241.854.822
b) Troškovi prodane robe	011	524.588.910	77.777.659
c) Ostali vanjski troškovi	012	547.080.875	633.863.022
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	1.005.364.149	1.054.356.366
a) Neto plaće i nadnice	014	624.757.614	665.980.383
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	257.110.113	259.694.735
c) Doprinosi na plaće	016	123.496.422	128.681.248
4. Amortizacija	017	1.094.814.907	1.115.497.570
5. Ostali troškovi	018	537.054.916	664.320.024
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	54.053.541	84.392.167
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	21.826.604
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	54.053.541	62.565.563
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	83.781.488	61.624.147
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	28.798.250	33.772.932
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	34.823.601	4.027.726
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0
f) Druga rezerviranja	028	20.159.637	23.823.489
8. Ostali poslovni rashodi	029	34.862.719	94.970.017
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	178.881.431	161.548.034
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	10.043.597	940.734
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	23.428.959	36.350.015
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	127.159.935	124.039.183
10. Ostali financijski prihodi	040	18.248.940	218.102
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	191.849.526	130.335.796

1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	89.927.571	90.761.224
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	97.556.173	38.496.050
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	2.613.335	314.099
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	1.752.447	764.423
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049		
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050		
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051		
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052		
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	7.318.607.649	7.670.093.518
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	6.141.951.317	6.148.549.150
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	1.176.656.332	1.521.544.368
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	1.176.656.332	1.521.544.368
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	217.069.955	270.939.598
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	959.586.377	1.250.604.770
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	959.586.377	1.250.604.770
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063		
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064		
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065		
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066		
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067		
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)			
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068		
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069		
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070		
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071		
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072		
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073		
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074		
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	959.586.377	1.250.604.770
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	961.408.879	1.245.816.192
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	-1.822.502	4.788.578
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	959.586.377	1.250.604.770
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	-734.258	-8.224.873
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	-27.759.880	2.980.770
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0

2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	-27.759.880	2.980.770
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	27.025.622	-11.205.643
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	27.025.622	-11.205.643
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	-734.258	-8.224.873
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	958.852.119	1.242.379.897
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	958.852.119	1.242.379.897
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	960.674.621	1.237.591.319
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	-1.822.502	4.788.578

c) Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju od 01.01. do 30.06.2021. god.
- Direktna metoda

- u kn -

Naziv pozicije	AOP ozna ka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Novčani primici od kupaca	001	9.178.264.498	9.024.500.299
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	23.751.631	11.149.900
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	0	0
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	0	0
5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	005	9.255.329	109.770.905
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (AOP 001 do 005)	006	9.211.271.458	9.145.421.104
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	-3.889.212.117	-3.885.307.161
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	-793.203.059	-835.761.206

3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009	0	0
4. Novčani izdaci za kamate	010	-91.896.184	-94.062.631
5. Plaćeni porez na dobit	011	-131.209.910	-161.953.226
6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	012	-1.884.037.550	-1.994.846.848
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (AOP 007 do 012)	013	-6.789.558.820	-6.971.931.072
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 006 + 013)	014	2.421.712.638	2.173.490.032
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	2.618.072	2.483.473
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	0	13.834
4. Novčani primici od dividendi	018	0	373.550
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	019	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020	314.977.445	300.374.362
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 015 do 020)	021	317.595.517	303.245.219
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	-2.180.770.984	-1.496.174.678
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	023	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga	024	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	025	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	026	-76.500.000	-26.038.042
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 022 do 026)	027	-2.257.270.984	-1.522.212.720
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 021 + 027)	028	-1.939.675.467	-1.218.967.501
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	029	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	030	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	031	281.466.701	70.831.768
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	032	383.328.113	68.512.416
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 029 do 032)	033	664.794.814	139.344.184
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	034	-94.598.771	-47.177.841
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	035	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	036	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	037	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	038	-377.025.865	-67.029.431
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 034 do 038)	039	-471.624.636	-114.207.272
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 033+039)	040	193.170.178	25.136.912
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	041	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 014 + 028 + 040 + 041)	042	675.207.349	979.659.443
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	043	3.352.154.674	3.514.494.986
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 042+043)	044	4.027.362.023	4.494.154.429

d) Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.do 30.06.2020.god.

- u kn -

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice															Manjinski (nekontrolirani) udjel	Ukupno kapital i rezerve	
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine			Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6 + 7 do 17)	19	20 (18+19)
Prethodno razdoblje																			
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	19.792.159.200	0	423.770.181	0	0	0	63.936.649	20.917.773	88.364.849	0	0	0	0	5.183.561.763		25.572.710.415	37.544.910	25.610.255.325
2. Promjene računovodstvenih politika	02																0		0
3. Ispravak pogreški	03																0		0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	19.792.159.200	0	423.770.181	0	0	0	63.936.649	20.917.773	88.364.849	0	0	0	0	5.183.561.763	0	25.572.710.415	37.544.910	25.610.255.325
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.465.144.387	1.465.144.387	-1.368.906	1.463.775.481
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	-17.744.183	0	0	0	0	0	0	-17.744.183		-17.744.183
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19.723.202	0	19.723.202		19.723.202
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevladničke promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Okup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-664.364.597	0	-664.364.597		-664.364.597
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	1.391.547	0	0	0	0	0	0	1.391.547		1.391.547
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	55.365.454	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-55.365.454	0	0		0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	19.792.159.200	0	479.135.635	0	0	0	63.936.649	20.917.773	72.012.213	0	0	0	0	4.483.534.914	1.465.144.387	26.376.840.771	36.176.004	26.413.016.775
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	-17.744.183	0	0	0	0	19.723.202	0	1.979.019	0	1.979.019
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	-17.744.183	0	0	0	0	19.723.202	1.465.144.387	1.467.123.406	-1.368.906	1.465.754.500
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	0	55.365.454	0	0	0	0	0	1.391.547	0	0	0	0	-719.750.051	0	-662.993.050	0	-662.993.050

**III. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJEG
IZVJEŠTAJA ZA RAZDOBLJE od 01. siječnja 2021. do 30. lipnja 2021.
godine**

U skladu s člankom 465. Zakona o tržištu kapitala (NN 65/18), izjavljujemo da prema našim najboljim saznanjima:

- polugodišnji financijski izvještaj HEP grupe, za razdoblje 01.01.2021. – 30.06.2021. godine, je sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Hrvatske i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja – MSFI – koje objavljuje Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde, te daje cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja HEP-a d.d. i društava uključenih u konsolidaciju,
- Izvešće Uprave o financijskom položaju i analiza poslovnih rezultata, odnosno Međuizvještaj posloводства, sadrži istinit prikaz rezultata poslovanja i položaja HEP-a d.d., kao i društava uključenih u konsolidaciju.

Za i u ime Uprave HEP grupe, na dan 30. rujna 2021. godine:

Predsjednik Uprave:

Frane Barbarić



Član Uprave:

Marko Čosić

