

HEP d.d.

REVIDIRANI GODIŠNJI NEKONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE I – XII 2020.

Zagreb, travanj 2021.

SADRŽAJ:

I. IZVJEŠĆE UPRAVE O FINANCIJSKOM POLOŽAJU I ANALIZA REZULTATA POSLOVANJA – IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA

II. GODIŠNJI 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 GODIŠNJEG FINANCIJSKOG IZVJEŠTAJA

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

Prema revidiranim godišnjim financijskim izvještajima, Hrvatska elektroprivreda d.d. je u 2020. godini ostvarila neto dobit u iznosu 1.401,0 milijun kuna što je 293,7 milijuna kuna više u odnosu na 2019. godinu, kada je ostvarena dobit iznosila 1.107,3 milijuna kuna.

Poslovni prihodi u 2020. godini iznose 8.396,9 milijuna kuna i smanjeni su za 918,4 milijuna kuna u odnosu na 2019. godinu (9,9%), ponajprije zbog prihoda od prodaje električne energije na tržištu i povezanim društvima koji su smanjeni 10,7%.

Prihodi od prodaje električne energije iznose 6.822,6 milijuna kuna i manji su za 819,9 milijuna kuna u odnosu na prethodnu godinu zbog smanjene prodaje domaćim kupcima kategorije poduzetništva, manje prodaje na inozemnom tržištu, te zbog smanjenja prihoda od prodaje električne energije za pokriće gubitaka u prijenosnoj i distribucijskoj mreži.

HEP d.d. u skladu sa Zakonom o tržištu plina te odlukama Hrvatske energetske regulatorne agencije (HERA) obavlja djelatnost opskrbljivača na veleprodajnom tržištu plina. Ova djelatnost odnosi se na prodaju plina onim opskrbljivačima u obvezi javne usluge za opskrbu kupaca iz kategorije kućanstvo koji odaberu HEP d.d. Sukladno odluci HERA-e od 28. listopada 2019. HEP d.d. je ovu djelatnost obavljao do 31. ožujka 2021. godine. U 2020. godini prodano je 46,0% manje plina opskrbljivačima u obvezi javne opskrbe plinom što je, uz 10,7% nižu prosječnu prodajnu cijenu, rezultiralo manjim prihodom od prodaje plina na veleprodajnom tržištu za 496,2 milijuna kuna, a koji iznosi 475,6 milijuna kuna. Na smanjenje prodaje najviše je utjecalo smanjenje broja opskrbljivača u obvezi javne usluge koji su odabrali nabavljati plin od HEP d.d. nakon 31. ožujka 2020. godine.

Poslovni rashodi iznose 7.423,2 milijuna kuna i manji su za 1.356,8 milijuna kuna (15,5%) u odnosu na prethodnu godinu zbog smanjenja troškova nabave električne energije na tržištu. Ovi troškovi sudjeluju u poslovnim rashodima s 33,5%, iznose 2.490,0 milijuna kuna i manji su za 667,7 milijuna kuna zbog manje potrebe za električnom energijom uslijed pandemije koronavirusa i usporavanja gospodarskih aktivnosti. Osim toga, na smanjenje ukupnih poslovnih rashoda utjecali su i 162,3 milijuna kuna manji troškovi nabave električne energije iz obnovljivih izvora energije u sustavu poticaja, smanjeni uslijed smanjenja obveze otkupa proizvedene električne energije u sustavu poticaja sa 70% na 40%. Manji su i troškovi nabave plina za prodaju na veleprodajnom tržištu ostvareni u iznosu od 594,5 milijuna kuna zbog manje prodaje i manjih troškova skladištenja i transporta plina.

Iz financijskih aktivnosti ostvaren je pozitivan rezultat u iznosu od 561,5 milijuna kuna. Ostvareni su u iznosu od 1.037,2 milijuna kuna i manji su u odnosu na prethodnu godinu za 13,9%. Najveći dio financijskih prihoda, 804,7 milijuna kuna, odnosi se na prijenos ostvarene dobiti povezanih društava iz 2019. godine koja je manja u odnosu na prethodnu godinu za 23,6 milijuna kuna.

Financijski rashodi iznose 475,7 milijuna kuna i manji su u odnosu na prethodnu godinu za 35,9 milijuna kuna. Najveći dio čine nerealizirani gubici od financijske imovine 215,9 milijuna kuna.

Krajem listopada 2020. godine agencija Standard & Poor's povećala je izgled kretanja ocjene rejtinga sa stabilne na pozitivnu, uz potvrdu postojeće samostalne (bb+) i ukupne ocjene rejtinga (BB+).

U izvješću agencije navodi se da je HEP nastavio ostvarivati iznimne financijske rezultate i u uvjetima pandemije virusa COVID-19.

Tijekom studenog 2020. godine agencija Moody's povećala je ocjenu dugoročnog kreditnog rejtinga HEP-a na Ba1 sa Ba2, uz stabilne izgled kretanja ocjene rejtinga te samostalnu ocjenu rejtinga HEP-a na razinu ba1. U izvješću agencije navodi se da povećanje odražava očekivanja da će HEP zadržati snažan financijski profil, nastavno na ostvarene dobre rezultate u posljednjih nekoliko godina te da će zadržati snažne kreditne pokazatelje u sljedećim godinama.

Tijekom 2020. godine za financiranje investicija korištena su vlastita sredstva i dugoročni krediti za financiranje projekta kombi kogeneracijske elektrane na lokaciji EL-TO Zagreb. U 2020. godini nije bilo novog kratkoročnog zaduženja te na dan 31. prosinca 2020. godine društvo nema obveza po kratkoročnim kreditima. HEP d.d. ima ugovoreno nekoliko srednjoročnih okvira, čime je osigurana srednjoročna financijska rezerva te su osigurani kvalitetni i stabilni izvori financiranja obrtnog kapitala.

Obveze po kreditima i izdanim obveznicama ukupno iznose 4.034,7 milijuna kuna te su povećane za 297,5 milijuna kuna, što proizlazi iz povećanja obveza po dugoročnim kreditima za 301,0 milijun kuna, i tekućeg dospjeća po dugoročnim kreditima za 17,6 milijuna kuna, dok su obveze po izdanim obveznicama smanjene za 21,0 milijun kuna. Dugoročni dio iznosi 3.980,9 milijuna kuna i čini 99% ukupnog iznosa kredita i obveznica. Tijekom 2020. godine u nekoliko navrata su otkupljene vlastite obveznice na sekundarnom tržištu u ukupnom iznosu od 76,2 milijuna kuna čime je i ukupna knjigovodstvena vrijednost korporativne obveznice na dan 31. prosinca 2020. godine umanjena za izvršeni otkup.

Skupština HEP d.d. je 27. kolovoza 2020. godine donijela odluku o isplati dividende za 2019. godinu u iznosu od 664,4 milijuna kuna (a što predstavlja 60% dobiti nakon oporezivanja vladajućeg društva HEP d.d. za 2019. godinu – 1.107,3 milijuna kuna). HEP je 31. kolovoza 2020. izvršio uplatu dividende u državni proračun.

U 2020. godini ostvareno je 546,1 milijun kuna investicija kroz ulaganja u pripremu izgradnje i izgradnju novih energetske objekata te nabavu i izgradnju informatičko-komunikacijske infrastrukture. Investicijska ulaganja Hrvatske elektroprivrede d.d. su, u odnosu na prethodnu godinu, veća za 186,3 %.

II. GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI

a) Bilanca na dan 31.12.2020. godine

- kn -

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Zadnji dan prethodne poslovne godine 3	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja 4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	27.933.849.628	29.013.962.798
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	146.340.465	141.615.318
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	116.170.534	107.613.654
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	30.169.931	34.001.664
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	641.787.312	1.142.996.756
1. Zemljište	011	64.224.123	64.455.685
2. Građevinski objekti	012	149.261.270	164.618.315
3. Postrojenja i oprema	013	63.576.001	66.390.324
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	6.624.839	8.255.105
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	105.710.992	112.332.189
7. Materijalna imovina u pripremi	017	232.556.878	706.798.710
8. Ostala materijalna imovina	018	342.793	342.793
9. Ulaganje u nekretnine	019	19.490.416	19.803.635
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	10.615.373.069	11.428.898.424
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	7.981.529.067	8.068.030.711
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022		
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	624.955.831	1.234.074.836
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	1.754.418.905	1.893.980.555
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	274.216	206.835
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	254.195.050	232.605.487
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	16.438.593.954	16.228.089.776
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	16.438.593.954	16.228.089.776
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		
3. Potraživanja od kupaca	034		
4. Ostala potraživanja	035		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	91.754.828	72.362.524
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	7.153.050.824	6.978.207.270

I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	943.493.968	717.899.172
1. Sirovine i materijal	039	3.799.486	2.236.314
2. Proizvodnja u tijeku	040		
3. Gotovi proizvodi	041		
4. Trgovačka roba	042	939.694.482	715.662.858
5. Predujmovi za zalihe	043		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		
7. Biološka imovina	045		
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	4.397.103.045	4.283.795.852
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	3.875.760.585	3.875.312.752
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		
3. Potraživanja od kupaca	049	252.278.942	104.619.325
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	113.428	42.382
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	9.008.936	719.082
6. Ostala potraživanja	052	259.941.154	303.102.311
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	437.065.147	397.452.004
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055		
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	214.309.520	179.940.390
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	57.570.459	50.456.879
9. Ostala financijska imovina	062	165.185.168	167.054.735
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	1.375.388.664	1.579.060.242
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	19.799.737	16.129.307
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	35.106.700.189	36.008.299.375
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	3.627.657.361	3.703.999.522
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	26.158.879.035	26.879.560.627
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	19.792.159.200	19.792.159.200
II. KAPITALNE REZERVE	069		
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	487.701.173	543.066.557
1. Zakonske rezerve	071	423.764.524	479.129.908
2. Rezerve za vlastite dionice	072		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		
4. Statutarne rezerve	074		
5. Ostale rezerve	075	63.936.649	63.936.649
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	88.364.717	72.050.496
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	88.364.717	72.050.496
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	4.683.346.284	5.071.248.516
1. Zadržana dobit	082	4.683.346.284	5.071.248.516
2. Preneseni gubitak	083		

VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	1.107.307.661	1.401.035.858
1. Dobit poslovne godine	085	1.107.307.661	1.401.035.858
2. Gubitak poslovne godine	086		
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087		
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	223.593.493	227.720.556
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	24.267.317	26.658.606
2. Rezerviranja za porezne obveze	090		
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	177.695.359	179.431.133
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092		
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093		
6. Druga rezerviranja	094	21.630.817	21.630.817
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	4.617.932.686	5.047.971.584
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	4.589.525	3.957.561
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	182.209.744	483.201.640
7. Obveze za predujmove	102		
8. Obveze prema dobavljačima	103	10.459.043	10.060.463
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	3.518.704.171	3.497.667.817
10. Ostale dugoročne obveze	105	883.516.378	1.039.909.079
11. Odgođena porezna obveza	106	18.453.825	13.175.024
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	4.086.761.495	3.835.513.228
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	3.570.336.451	3.221.048.842
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	36.285.693	53.879.404
7. Obveze za predujmove	114	1.741.733	1.726.080
8. Obveze prema dobavljačima	115	395.012.842	453.685.706
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		
10. Obveze prema zaposlenicima	117	8.101.726	9.104.368
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	27.934.453	53.440.360
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		
14. Ostale kratkoročne obveze	121	47.348.597	42.628.468
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	19.533.480	17.533.380
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	35.106.700.189	36.008.299.375
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	3.627.657.361	3.703.999.522

b) Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01. do 31.12.2020. god.

-kn-

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Isto razdoblje prethodne godine 3	Tekuće razdoblje 4
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	9.315.238.140	8.396.883.841
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	3.811.351.495	3.733.409.358
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	5.233.779.484	4.103.806.598
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	1.001.383	987.383
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	203.126.119	203.537.623
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	65.979.659	355.142.879
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	8.780.043.844	7.423.233.814
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132		
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	8.142.972.747	6.679.000.822
a) Troškovi sirovina i materijala	134	6.714.730.838	5.825.725.868
b) Troškovi prodane robe	135	1.172.986.780	595.556.416
c) Ostali vanjski troškovi	136	255.255.129	257.718.538
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	104.099.763	109.012.855
a) Neto plaće i nadnice	138	60.445.211	63.546.777
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	29.728.866	30.953.479
c) Doprinosi na plaće	140	13.925.686	14.512.599
4. Amortizacija	141	60.004.313	59.750.250
5. Ostali troškovi	142	446.251.692	558.025.230
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	12.329.966	5.703.508
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	2.769.535	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	9.560.431	5.703.508
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	13.868.405	4.625.200
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	3.665.134	2.391.289
b) Rezerviranja za porezne obveze	148		
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	10.203.271	1.846.011
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150		
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151		
f) Druga rezerviranja	152	0	387.900
8. Ostali poslovni rashodi	153	516.958	7.115.949
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	1.204.646.697	1.037.153.238
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	828.296.943	804.703.750
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156		
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157		
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	105.200.402	110.660.896

5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	3.295.419	11.690.289
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160		
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	9.031.139	11.846.559
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	22.259.041	89.910.923
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	163	231.477.642	1.104.229
10. Ostali financijski prihodi	164	5.086.111	7.236.592
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	511.556.795	475.663.326
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	251.670	226.014
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167		
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	174.979.540	172.363.346
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	66.266.549	87.155.276
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	215.918.690
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171		
7. Ostali financijski rashodi	172	270.059.036	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173		
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174		
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175		
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176		
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	10.519.884.837	9.434.037.079
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	9.291.600.639	7.898.897.140
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	1.228.284.198	1.535.139.939
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	1.228.284.198	1.535.139.939
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	120.976.537	134.104.081
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	1.107.307.661	1.401.035.858
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	1.107.307.661	1.401.035.858
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187		
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188		
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189		
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)			
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		

2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200		
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201		
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	1.107.307.661	1.401.035.858
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	46.701.697	-17.705.768
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205		
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	46.701.697	-17.705.768
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207		
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209		
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210		
8. Ostale nevladničke promjene kapitala	211		
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212		
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	46.701.697	-17.705.768
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	1.154.009.358	1.383.330.090
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	0	0

c) Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju od 01.01. do 31.12.2020. god.
- Direktna metoda

- u kn -

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Novčani primici od kupaca	001	13.196.763.717	12.567.309.991
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	10.020.224	12.051.715
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004		
5. Novčani izdaci dobavljačima	005	-11.138.017.376	-11.021.201.576
6. Novčani izdaci za zaposlene	006	-89.185.574	-93.459.691
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	007		
8. Ostali novčani primici i izdaci	008	-1.125.375.547	-957.226.204
I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)	009	854.205.444	507.474.235
9. Novčani izdaci za kamate	010	-177.611.331	-183.290.434
10. Plaćeni porez na dobit	011	-76.952.142	-98.126.513
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)	012	599.641.971	226.057.288
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	013	1.197.217	725.197
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	014		
3. Novčani primici od kamata	015		
4. Novčani primici od dividendi	016	401.084.182	1.401.185.069
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	017		
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	018	9.288.994	130.053.935
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018)	019	411.570.393	1.531.964.201
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	020	-185.735.498	-549.299.143
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	021		
3. Novčani izdaci s osnove danizh zajmova i štednih uloga	022	-215.947.349	-351.304.000
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	023		
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024	-407.254.106	-236.337.365
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024)	025	-808.936.953	-1.136.940.508
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)	026	-397.366.560	395.023.693
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	027		
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028		
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	029	0	352.602.964
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	030	139.057.824	215.997.314

IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)	031	139.057.824	568.600.278
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	032	-176.782.104	-112.977.853
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033	-212.385.645	-664.384.597
3. Novčani izdaci za financijski najam	034		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	035		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036	-13.619.276	-208.647.231
V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)	037	-402.787.025	-986.009.681
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)	038	-263.729.201	-417.409.403
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	039		
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)	040	-61.453.790	203.671.578
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	041	1.436.842.454	1.375.388.664
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)	042	1.375.388.664	1.579.060.242

d) Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.do 31.12.2020. god.

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice														Manjinski (nekontrolirajući) interes	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 i imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	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 (3 do 6 - 7 + 8 do 15)	17	18 (16+17)
Prethodno razdoblje																	
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	19.792.159.200		408.065.721				63.936.649		40.406.826			4.560.710.852		24.863.279.248		24.863.279.248
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	408.065.721	0	0	0	63.936.649	0	40.406.826	0	0	4.560.710.852	0	24.863.279.248	0	24.863.279.248
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.107.307.661	1.107.307.661		1.107.307.661
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	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
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08	0	0	0	0	0	0	0	0	47.957.891	0	0	0	0	47.957.891		47.957.891
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
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
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	0		0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13														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
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe	15														0		0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16														0		0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	17														0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18														0		0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19												-212.385.645		-212.385.645		-212.385.645
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20												-1.256.195		-1.256.195		-1.256.195
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21			17.698.804									338.277.271		353.976.075		353.976.075
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	22														0		0
23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 22)	23	19.792.159.200	0	423.764.525	0	0	0	63.936.649	0	88.364.717	0	0	4.683.346.283	1.107.307.661	26.158.879.035	0	26.158.879.035
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																	
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24	0	0	0	0	0	0	0	0	47.957.891	0	0	0	0	47.957.891	0	47.957.891
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	47.957.891	0	0	0	1.107.307.661	1.155.265.552	0	1.155.265.552
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	26	0	0	17.698.804	0	0	0	0	0	0	0	0	122.635.431	0	140.334.235	0	140.334.235

Tekuće razdoblje																	
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	27	19.792.159.200		423.764.525				63.936.649		88.364.717		4.683.346.283	25.051.571.374	25.051.571.374			
2. Promjene računovodstvenih politika	28												0	0			
3. Ispravak pogreški	29												0	0			
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 27 do 29)	30	19.792.159.200	0	423.764.525	0	0	0	63.936.649	0	88.364.717	0	0	4.683.346.283	0	25.051.571.374	0	25.051.571.374
5. Dobit/gubitak razdoblja	31	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.401.035.858	1.401.035.858	1.401.035.858	1.401.035.858	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33	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 raspoložive za prodaju	34	0	0	0	0	0	0	0	0	-17.705.768	0	0	-17.705.768	-17.705.768	-17.705.768		
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	35	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	36	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	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-664.384.597	-664.384.597	-664.384.597	-664.384.597		
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46	0	0	0	0	0	0	0	0	1.391.547	0	344.552	1.736.099	1.736.099	1.736.099		
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47	0	0	55.365.383	0	0	0	0	0	0	0	1.051.942.278	1.107.307.661	1.107.307.661			
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 30 do 48)	49	19.792.159.200	0	479.129.908	0	0	0	63.936.649	0	72.050.496	0	0	5.071.248.516	1.401.035.858	26.879.560.627	0	26.879.560.627
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																	
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50	0	0	0	0	0	0	0	0	-17.705.768	0	0	0	0	-17.705.768	0	-17.705.768
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51	0	0	0	0	0	0	0	0	-17.705.768	0	0	1.401.035.858	1.383.330.090	0	1.383.330.090	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52	0	0	55.365.383	0	0	0	0	0	1.391.547	0	0	387.902.233	0	444.659.163	0	444.659.163

**III. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG
IZVJEŠTAJA ZA RAZDOBLJE od 01. siječnja 2020. do 31. prosinca
2020. godine**

U skladu s člankom 462. stavkom 2. Zakona o tržištu kapitala (NN 65/18), izjavljujemo da prema našim najboljim saznanjima:

- godišnji financijski izvještaj HEP-a d.d., za razdoblje 01.01.2020. – 31.12.2020. 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.
- izvješće Uprave o financijskom položaju i analiza poslovnih rezultata, odnosno Izvještaj posloводства, sadrži istinit prikaz rezultata poslovanja i položaja HEP-a d.d.

Za i u ime Uprave HEP-a d.d., na dan 30. travnja 2021. godine:

Predsjednik Uprave:

Frane Barbarić

Član Uprave:

Marko Ćosić