

# HEP d.d.

## NEREVIDIRANI POLUGODIŠNJI NEKONSOLIDIRANI 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 FINANCIJSKOM POLOŽAJU I ANALIZA REZULTATA POSLOVANJA – MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA**

Prema nerevidiranim polugodišnjim financijskim izvještajima, Hrvatska elektroprivreda d.d. (HEP d.d.) je u prvom polugodištu 2021. godine ostvarila neto dobit u iznosu od 1.279,3 milijuna kuna, dok je u istom razdoblju 2020. godine ostvarena neto dobit u iznosu od 1.213,3 milijuna kuna.

Na poslovanje u prvom polugodištu utjecao je rast prodaje električne energije u Hrvatskoj i regiji, povećanje nabave električne energije unutar HEP grupe, te smanjenje prodaje i nabave plina za veleprodajno tržište zbog prestanka obavljanja djelatnosti nakon 1. travnja 2021. godine.

Poslovni prihodi u prvom polugodištu 2021. godine iznose 4.434,2 milijuna kuna, dok su u istom razdoblju 2020. godine iznosili 4.395,2 milijuna kuna, što je povećanje od 39,1 milijuna kuna ili 0,9%.

Prihodi od prodaje električne energije na tržištu i povezanim društvima iznose 3.719,9 milijuna kuna i čine 84% poslovnih prihoda. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za 544,8 milijuna kuna zbog većeg prihoda od prodaje na inozemnom tržištu zbog većeg izvoza viškova (za 392,2 milijuna kuna) uslijed veće proizvodnje hidroelektrana te viših cijena na inozemnom tržištu.

Prihodi od prodaje plina iznose 159,9 milijuna kuna i manji su 374,6 milijuna kuna ili 70,1% uslijed manje prodaje plina u prvom tromjesečju za 81,3% zbog manjeg broja opskrbljivača od 1. travnja 2020. godine (smanjenje s 32 na 8 opskrbljivača), niže prosječne prodajne cijene plina u prvom tromjesečju za 8,0%, te zbog prestanka obavljanja djelatnosti prodaje plina opskrbljivačima u obvezi javne opskrbe plinom kupaca kategorije kućanstva nakon 1. travnja 2021. godine.

Svi ostali poslovni prihodi iznose 554,5 milijuna kuna i manji su za 131,2 milijuna kuna (19,1%) jer je u 2020. godini ostvareno 173,0 milijuna kuna prihoda od naplaćenih otpisanih potraživanja za prirodni plin.

Poslovni rashodi iznose 4.008,2 milijuna kuna i veći su za 73,4 milijuna kuna (1,9%) u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, zbog veće nabave električne energije unutar HEP grupe za 27,3% i nabave na tržištu za 4,2%. U travnju 2021. godine obavljen je redovan remont NE Krško te je isporučeno 309 GWh manje, uslijed čega su troškovi nabave manji za 45,4 milijuna kuna. Troškovi nabave od trgovaca i proizvođača u RH manji su za 2,6 milijuna kuna jer je nabavljeno 32 GWh manje uz 6,6% višu cijenu. Zbog manje prodaje, niže prosječne nabavne cijene prodanog plina i prestanka obavljanja djelatnosti prodaje plina opskrbljivačima u obvezi javne opskrbe plinom kupaca kategorije kućanstva nakon 1. travnja 2021. godine, manji su i troškovi nabave plina za veleprodajno tržište.

Svi ostali poslovni rashodi veći su za 53,7 milijuna kuna, najvećim dijelom zbog većih troškova prodaje emisijskih jedinica CO<sub>2</sub> povećanih zbog većih količina i više nabavne cijene.

Od financijskih aktivnosti ostvarena je neto dobit od 949,7 milijuna kuna. Financijski prihodi iznose 1.076,7 milijuna kuna i u odnosu na prvo polugodište 2020. godine veći su 54,7 milijuna kuna. Najveći dio financijskih prihoda (79%) odnosi se na prihod od udjela u dobiti povezanih društava. Financijski rashodi iznose 127,0 milijuna kuna i manji su u odnosu na prvo polugodište 2020. godine za 29% zbog manjih tečajnih razlika.

Tijekom prvog polugodišta 2021. godine dospjele obveze su podmirivane u roku dospjeća, a za financiranje investicija korištena su vlastita sredstva, krediti EBRD-a i EIB-a te sredstva iz EU fondova. HEP d.d. ima s bankama ugovoreno nekoliko srednjoročnih okvira, čime je osigurana srednjoročna financijska rezerva te su osigurani kvalitetni i stabilni izvori financiranja obrtnog kapitala.

Obveze po izdanim obveznicama i dugoročnim kreditima, uključujući tekuće dospijeće, iznose 4.038,8 milijuna kuna te su neznatno povećane u odnosu na početak godine, za 4,0 milijuna kuna.

U prvom polugodištu 2021. godine ostvareno je 134,2 milijun kuna investicija kroz ulaganja u izgradnju i pripremu izgradnje energetske objekata, izgradnju informatičko-komunikacijske infrastrukture te realizaciju projekta e-mobilnosti. Investicijska ulaganja HEP-a d.d. su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine značajno veća zbog izgradnje novih energetske objekata, nove zamjenske kombi kogeneracijska proizvodne jedinice u Elektrani toplani Zagreb i nekoliko projekata sunčanih elektrana.

## II. POLUGODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

### a) Bilanca na dan 30.06.2021. godine

- u kn -

Naziv pozicije	AOP oznaka	31.12.2020.	30.06.2021.
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	<b>29.013.962.798</b>	<b>28.518.247.326</b>
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	<b>141.615.318</b>	<b>132.870.446</b>
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	107.613.654	99.495.530
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	34.001.664	33.374.916
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	<b>1.142.996.756</b>	<b>1.279.586.930</b>
1. Zemljište	011	64.455.685	64.455.685
2. Građevinski objekti	012	164.618.315	161.872.849
3. Postrojenja i oprema	013	66.390.324	58.783.913
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	8.255.105	7.370.196
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	112.332.189	134.154.296
7. Materijalna imovina u pripremi	017	706.798.710	832.803.563
8. Ostala materijalna imovina	018	342.793	342.793
9. Ulaganje u nekretnine	019	19.803.635	19.803.635
<b>III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	<b>11.428.898.424</b>	<b>11.458.212.196</b>
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	8.068.030.711	8.079.030.711
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022		
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	1.234.074.836	1.226.927.172
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	1.893.980.555	1.914.586.088
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		1.676.938
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	206.835	172.892
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	232.605.487	235.818.395
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>	<b>16.228.089.776</b>	<b>15.597.350.153</b>
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	16.228.089.776	15.597.350.153
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		
3. Potraživanja od kupaca	034		
4. Ostala potraživanja	035		
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>	<b>72.362.524</b>	<b>50.227.601</b>
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	<b>6.978.207.270</b>	<b>8.092.501.621</b>
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	<b>717.899.172</b>	<b>406.250.817</b>
1. Sirovine i materijal	039	2.236.314	1.885.903

2. Proizvodnja u tijeku	<b>040</b>		
3. Gotovi proizvodi	<b>041</b>		
4. Trgovačka roba	<b>042</b>	715.662.858	404.364.914
5. Predujmovi za zalihe	<b>043</b>		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>044</b>		
7. Biološka imovina	<b>045</b>		
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>	<b>4.283.795.852</b>	<b>4.802.615.434</b>
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	3.875.312.752	4.667.884.003
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>048</b>		7.994
3. Potraživanja od kupaca	<b>049</b>	104.619.325	39.970.519
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>050</b>	42.382	37.978
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>051</b>	719.082	
6. Ostala potraživanja	<b>052</b>	303.102.311	94.714.940
<b>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	<b>397.452.004</b>	<b>405.396.270</b>
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	<b>054</b>		
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	<b>055</b>		
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	<b>056</b>	179.940.390	189.280.199
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>057</b>		
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>058</b>		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>059</b>		
7. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>060</b>		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>061</b>	50.456.879	49.745.892
9. Ostala financijska imovina	<b>062</b>	167.054.735	166.370.179
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	<b>1.579.060.242</b>	<b>2.478.239.100</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>	<b>16.129.307</b>	<b>11.870.518</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	<b>36.008.299.375</b>	<b>36.622.619.465</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	<b>3.703.999.522</b>	<b>3.910.144.227</b>
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)</b>	<b>067</b>	<b>26.879.560.627</b>	<b>28.162.001.291</b>
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>068</b>	<b>19.792.159.200</b>	<b>19.792.159.200</b>
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>069</b>		
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>	<b>070</b>	<b>543.066.557</b>	<b>543.066.557</b>
1. Zakonske rezerve	<b>071</b>	479.129.908	479.129.908
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>072</b>		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>073</b>		
4. Statutarne rezerve	<b>074</b>		
5. Ostale rezerve	<b>075</b>	63.936.649	63.936.649
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>076</b>		
<b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)</b>	<b>077</b>	<b>72.050.496</b>	<b>75.031.265</b>
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	<b>078</b>	72.050.496	75.031.265
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	<b>079</b>		
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	<b>080</b>		
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	<b>081</b>		
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	<b>082</b>		
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)</b>	<b>083</b>	<b>5.071.248.516</b>	<b>6.472.396.000</b>
1. Zadržana dobit	<b>084</b>	5.071.248.516	6.472.396.000
2. Preneseni gubitak	<b>085</b>		
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)</b>	<b>086</b>	<b>1.401.035.858</b>	<b>1.279.348.269</b>

1. Dobit poslovne godine	<b>087</b>	1.401.035.858	1.279.348.269
2. Gubitak poslovne godine	<b>088</b>		
<b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>	<b>089</b>		
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>	<b>090</b>	<b>227.720.556</b>	<b>228.970.044</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>091</b>	26.658.606	27.961.964
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>092</b>		
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	<b>093</b>	179.431.133	179.377.263
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	<b>094</b>		
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	<b>095</b>		
6. Druga rezerviranja	<b>096</b>	21.630.817	21.630.817
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	<b>097</b>	<b>5.047.971.584</b>	<b>4.923.716.060</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<b>098</b>	3.957.561	3.578.862
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	<b>099</b>		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>100</b>		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>101</b>		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>102</b>		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>103</b>	483.201.640	509.607.219
7. Obveze za predujmove	<b>104</b>		
8. Obveze prema dobavljačima	<b>105</b>	10.060.463	9.661.883
9. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>106</b>	3.497.667.817	3.453.339.610
10. Ostale dugoročne obveze	<b>107</b>	1.039.909.079	933.859.399
11. Odgođena porezna obveza	<b>108</b>	13.175.024	13.669.087
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>109</b>	<b>3.835.513.228</b>	<b>3.275.605.960</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<b>110</b>	3.221.048.842	2.633.228.952
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	<b>111</b>		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>112</b>		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>113</b>		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>114</b>		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>115</b>	53.879.404	75.815.978
7. Obveze za predujmove	<b>116</b>	1.726.080	2.658.335
8. Obveze prema dobavljačima	<b>117</b>	453.685.706	369.614.757
9. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>118</b>		
10. Obveze prema zaposlenicima	<b>119</b>	9.104.368	8.567.049
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	<b>120</b>	53.440.360	77.415.076
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>121</b>		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>122</b>		
14. Ostale kratkoročne obveze	<b>123</b>	42.628.468	108.305.813
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	<b>17.533.380</b>	<b>32.326.110</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	<b>125</b>	<b>36.008.299.375</b>	<b>36.622.619.465</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>	<b>3.703.999.522</b>	<b>3.910.144.227</b>

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

- u kn -

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)</b>	<b>001</b>	<b>4.395.152.176</b>	<b>4.434.248.177</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	2.050.257.757	2.151.950.786
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	2.053.147.057	2.155.206.276
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	249.114	281.494
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	104.216.595	97.091.988
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	187.281.653	29.717.633
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)</b>	<b>007</b>	<b>3.934.775.939</b>	<b>4.008.191.286</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008		
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	3.362.760.578	3.376.260.145
a) Troškovi sirovina i materijala	010	2.718.491.340	3.182.726.085
b) Troškovi prodane robe	011	535.544.254	78.078.517
c) Ostali vanjski troškovi	012	108.724.984	115.455.543
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	54.088.126	55.870.420
a) Neto plaće i nadnice	014	31.377.067	33.426.529
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	15.485.651	15.014.715
c) Doprinosi na plaće	016	7.225.408	7.429.176
4. Amortizacija	017	28.242.891	27.780.246
5. Ostali troškovi	018	475.330.632	522.357.458
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	5.401.402	5.313.932
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020		
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	5.401.402	5.313.932
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	8.516.907	17.309.757
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	1.054.285	2.481.500
b) Rezerviranja za porezne obveze	024		
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025		
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026		
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027		
f) Druga rezerviranja	028	7.462.622	14.828.257
8. Ostali poslovni rashodi	029	435.403	3.299.328
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)</b>	<b>030</b>	<b>1.022.069.421</b>	<b>1.076.729.537</b>
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	804.703.750	850.787.179
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032		
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033		
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	55.186.261	68.647.774
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	9.881.507	434.531
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036		
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	9.495.368	120.603
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	15.522.181	32.604.282
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039	127.192.909	124.039.182
10. Ostali financijski prihodi	040	87.445	95.986



<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)</b>	<b>041</b>	<b>178.628.891</b>	<b>127.048.031</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	<b>042</b>	116.844	101.683
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	<b>043</b>		5.249.222
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	<b>044</b>	87.789.524	88.488.753
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	<b>045</b>	88.076.214	32.894.274
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	<b>046</b>	2.646.309	314.099
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	<b>047</b>		
7. Ostali financijski rashodi	<b>048</b>		
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>049</b>		
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>050</b>		
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>051</b>		
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>052</b>		
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)</b>	<b>053</b>	<b>5.417.221.597</b>	<b>5.510.977.714</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)</b>	<b>054</b>	<b>4.113.404.830</b>	<b>4.135.239.317</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)</b>	<b>055</b>	<b>1.303.816.767</b>	<b>1.375.738.397</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	<b>056</b>	1.303.816.767	1.375.738.397
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	<b>057</b>	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>058</b>	<b>90.536.478</b>	<b>96.390.128</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)</b>	<b>059</b>	<b>1.213.280.289</b>	<b>1.279.348.269</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	<b>060</b>	1.213.280.289	1.279.348.269
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	<b>061</b>	0	0
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>			
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)</b>	<b>062</b>	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	<b>063</b>		
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	<b>064</b>		
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>065</b>		
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	<b>066</b>		
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	<b>067</b>		
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>			
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)</b>	<b>068</b>		
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	<b>069</b>		
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	<b>070</b>		
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)</b>	<b>071</b>		
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)</b>	<b>072</b>		
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	<b>073</b>		
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	<b>074</b>		
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>			
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)</b>	<b>075</b>	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	<b>076</b>		
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	<b>077</b>		
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>			
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>078</b>	<b>1.213.280.289</b>	<b>1.279.348.269</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)</b>	<b>079</b>	-27.759.881	2.980.769
<b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)</b>	<b>080</b>	-27.759.881	2.980.769

1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	<b>081</b>		
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	<b>082</b>	-27.759.881	2.980.769
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	<b>083</b>		
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	<b>084</b>		
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	<b>085</b>		
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	<b>086</b>		
<b>IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)</b>	<b>087</b>	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	<b>088</b>		
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	<b>089</b>		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	<b>090</b>		
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	<b>091</b>		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>092</b>		
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	<b>093</b>		
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	<b>094</b>		
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	<b>095</b>		
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	<b>096</b>		
<b>V. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)</b>	<b>097</b>	<b>-27.759.881</b>	<b>2.980.769</b>
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	<b>098</b>	<b>1.185.520.408</b>	<b>1.282.329.038</b>
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>			
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	<b>099</b>	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	<b>100</b>		
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	<b>101</b>		

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

- u kn -

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od kupaca	<b>001</b>	6.846.495.057	6.741.296.971
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	<b>002</b>	10.147.480	603.269
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	<b>003</b>		12.069.535
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	<b>004</b>		
5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	<b>005</b>	7.333.023	93.173.581
<b>I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (AOP 001 do 005)</b>	<b>006</b>	<b>6.863.975.560</b>	<b>6.847.143.356</b>
1. Novčani izdaci dobavljačima	<b>007</b>	-5.517.160.096	-5.166.352.131
2. Novčani izdaci za zaposlene	<b>008</b>	-46.158.736	-48.139.772
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	<b>009</b>		
4. Novčani izdaci za kamate	<b>010</b>	-91.892.391	-93.793.087
5. Plaćeni porez na dobit	<b>011</b>	-36.929.091	-118.303.525
6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	<b>012</b>	-539.968.112	-564.388.507
<b>II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (AOP 007 do 012)</b>	<b>013</b>	<b>-6.232.108.426</b>	<b>-5.990.977.022</b>
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 006 + 013)</b>	<b>014</b>	<b>631.867.134</b>	<b>856.166.334</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	<b>015</b>	172.252	182.239
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	<b>016</b>		
3. Novčani primici od kamata	<b>017</b>		
4. Novčani primici od dividendi	<b>018</b>	613.885.870	202.937.013
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	<b>019</b>		
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	<b>020</b>	128.750.037	299.148.954
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 015 do 020)</b>	<b>021</b>	<b>742.808.159</b>	<b>502.268.206</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	<b>022</b>	-406.622.474	-187.159.493
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	<b>023</b>		
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga	<b>024</b>	-258.160.000	-267.678.864
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	<b>025</b>		
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	<b>026</b>	-136.521.650	-31.605.533
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 022 do 026)</b>	<b>027</b>	<b>-801.304.124</b>	<b>-486.443.890</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 021 + 027)</b>	<b>028</b>	<b>-58.495.965</b>	<b>15.824.316</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	<b>029</b>		
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	<b>030</b>		
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	<b>031</b>	281.466.702	70.433.985

4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	<b>032</b>	46.888.489	27.107.826
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b> (AOP 029 do 032)	<b>033</b>	<b>328.355.191</b>	<b>97.541.811</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	<b>034</b>	-94.598.771	-47.038.386
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	<b>035</b>		
3. Novčani izdaci za financijski najam	<b>036</b>		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	<b>037</b>		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	<b>038</b>	-3.348.389	-23.315.217
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b> (AOP 034 do 038)	<b>039</b>	<b>-97.947.160</b>	<b>-70.353.603</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b> (AOP 033+039)	<b>040</b>	<b>230.408.031</b>	<b>27.188.208</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	<b>041</b>		
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA</b> (AOP 014 + 028 + 040 + 041)	<b>042</b>	<b>803.779.200</b>	<b>899.178.858</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>043</b>	<b>1.375.388.664</b>	<b>1.579.060.242</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA</b> (AOP 042+043)	<b>044</b>	<b>2.179.167.864</b>	<b>2.478.239.100</b>

**d) Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.do 30.06.2021. 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 imovine kroz 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 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
<b>Prethodno razdoblje</b>																			
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	19.792.159.200		423.764.525				63.936.649		88.364.717					4.883.346.283		25.051.571.374		25.051.571.374
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	423.764.525	0	0	0	63.936.649	0	88.364.717	0	0	0	0	4.883.346.283	0	25.051.571.374	0	25.051.571.374
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.401.035.858	1.401.035.858	1.401.035.858
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 za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	-17.705.768	0	0	0	0	0	0	-17.705.768		-17.705.768
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	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	0	0	0
13. Ostale nevladničke 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	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15																0		0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16																0		0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17																0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18																0		0
19. Uplate članova/dioničara	19																0		0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20																0		0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21									1.391.547							-664.384.597		-664.384.597
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22			55.365.383													344.552		1.736.099
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23																1.051.942.278		1.107.307.661
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	19.792.159.200	0	479.129.908	0	0	0	63.936.649	0	72.050.496	0	0	0	0	5.071.248.518	1.401.035.858	28.879.560.627	0	28.879.560.627

DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																				
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-17.705.768	0	0	0	0	0	-17.705.768	0	-17.705.768	
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-17.705.768	0	0	0	0	1.401.035.858	1.383.330.090	0	1.383.330.090	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	0	55.365.383	0	0	0	0	0	0	1.391.547	0	0	0	0	387.902.233	0	444.659.163	0	444.659.163
<b>Tekuće razdoblje</b>																				
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	19.792.159.200		479.129.908				63.936.649		72.050.496						6.472.284.374		28.879.560.627		28.879.560.627
2. Promjene računovodstvenih politika	29																	0		0
3. Ispravak pogreški	30																	0		0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	19.792.159.200	0	479.129.908	0	0	0	63.936.649	0	72.050.496	0	0	0	0	0	6.472.284.374	0	28.879.560.627	0	28.879.560.627
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.279.348.269	1.279.348.269	0	1.279.348.269
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	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	34	0	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 za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.980.769	0	0	0	0	0	0	2.980.769	0	2.980.769
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	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	37	0	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	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevladničke promjene kapitala	40																	0		0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	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)	42																	0		0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43																	0		0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44																	0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45																	0		0
19. Uplate članova/dioničara	46																	0		0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47																	0		0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48															111.626		111.626		111.626
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49																	0		0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50																	0		0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	19.792.159.200	0	479.129.908	0	0	0	63.936.649	0	75.031.265	0	0	0	0	0	6.472.396.000	1.279.348.269	28.162.001.291	0	28.162.001.291
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>																				
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.980.769	0	0	0	0	0	0	2.980.769	0	2.980.769
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.980.769	0	0	0	0	0	1.279.348.269	1.282.329.038	0	1.282.329.038
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	111.626	0	111.626	0	111.626

**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 – a d.d., 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.
- Izvješće Uprave o financijskom položaju i analiza poslovnih rezultata, odnosno Međuizvještaj posloводства, sadrži istinit prikaz rezultata poslovanja i položaja HEP-a d.d.

Za i u ime Uprave društva HEP – a d.d., na dan 30. rujna 2021. godine:

Predsjednik Uprave:

Frane Barbarić



Član Uprave:

Marko Ćosić

