

HEP GRUPA

NEREVIDIRANI POLUGODIŠNJI KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE I – VI 2022.

Zagreb, rujan 2022.

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 2022. godine ostvarila konsolidirani neto gubitak od 1.136,4 milijuna kuna.

Ukupna potrošnja električne energije kupaca u Hrvatskoj iznosi 8.293 GWh, što je za 306 GWh (3,8%) više u odnosu na potrošnju u istom razdoblju prethodne godine, uz više obračunatu električnu energiju kupcima poduzetništva za 299 GWh te kupcima kućanstva za 7 GWh.

Ukupna prodaja opskrbljivača HEP grupe veća je za 522 GWh (7,4%) u odnosu na isto razdoblje 2021. godine te je u prvih šest mjeseci ove godine HEP grupa ostvarila tržišni udio od 91,8%, a koji je u istom razdoblju prethodne godine iznosio 88,8%. HEP Opskrba je ostvarila veću prodaju za 206 GWh (5,3%), od čega se 192 GWh povećala prodaja kupcima poduzetništva, a 13 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 316 GWh, pri čemu je prodaja poduzetništvu veća za 306 GWh, a prodaja kućanstvima za 10 GWh.

Prvo polugodište 2022. godine obilježeno je izuzetno nepovoljnim hidrološkim okolnostima sa smanjenom energetsom vrijednošću dotoka te udio hidroelektrana u strukturi izvora električne energije iznosi 27%. U hidroelektranama proizvedeno je 2.570 GWh što je za 1.601 GWh manje u odnosu na prvo polugodište 2021. godine.

U termoelektranama proizvedeno je 2.152 GWh električne energije (23% raspoložive električne energije HEP grupe) što je za 494 GWh (30%) više u odnosu na prvo polugodište 2021. godine. Isporuka iz nuklearne elektrane Krško iznosila je 1.486 GWh što predstavlja 16% raspoložive električne energije HEP grupe. Ukupno je nabavljeno 3.283 GWh, od čega se 929 GWh odnosi na otkup električne energije iz obnovljivih izvora i visokoučinkovitih kogeneracija u sustavu poticaja, a 2.354 GWh na uvoz i nabavu od trgovaca i proizvođača u Republici Hrvatskoj te nabavu za pokriće gubitaka u mreži prijenosa.

Poslovni prihodi iznose 9.907,4 milijuna kuna i veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 2.398,9 milijuna kuna (31,9%). Prihodi od prodaje električne energije ostvareni su u iznosu od 8.354,8 milijuna kuna te su, u odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećani za 2.214,6 milijuna kuna (36,1%) zbog veće potrošnje kupaca poduzetništva uz više cijene električne energije te više cijene električne energije kupcima kućanstva i naknade za korištenje mreže prijenosa i distribucije od 1. travnja 2022. godine. Prihodi od prodaje toplinske energije veći su za 0,3 milijuna kuna, a prihodi od prodaje plina za 72,7 milijuna kuna zbog povećanja prosječne prodajne cijene kupcima poduzetništva, veće potrošnje uslijed širenja na druga distribucijska područja te preuzimanja uloge zajamčenog opskrbljivača od 1. travnja 2022. godine.

Svi ostali poslovni prihodi povećani su za 111,3 milijuna kuna.

Nepovoljne hidrološke okolnosti uz više cijene uvezene električne energije, prirodnog plina i ugljena utjecali su na rast troškova poslovanja koji u prvom polugodištu 2022. godine iznose 11.399,4 milijuna kuna što je za 5.381,2 milijuna kuna (89,4%) više u odnosu na prvo polugodište 2021. godine. Troškovi nabave električne energije iznose 3.865,9 milijuna kuna i veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 2.603,3 milijuna kuna (206,2%) prvenstveno zbog 255% više cijene uvezene električne energije te povećanja obveznog otkupa s 40% na 60% ukupno proizvedene električne energije u sustavu poticaja.

Trošak energetske goriva u prvoj polovini ove godine iznosi 2.454,0 milijuna kuna, a povećan je za 1.721,4 milijuna kuna (235,0%) s obzirom na više cijene i utrošak prirodnog plina i ugljena. Trošak nabave plina za tržišnu opskrbu povećan za 348,2 milijuna kuna (229,7%) uslijed veće nabave plina uz višu prosječnu nabavnu cijenu plina.

Svi ostali poslovni rashodi povećani su 708,2 milijuna kuna.

Ostvarene su investicije u iznosu od 1,01 milijardi kuna, što obuhvaća zamjene, rekonstrukcije, revitalizacije postojećih energetske objekata, izgradnju i pripremu izgradnje novih energetske objekata te priključenje potrošača.

Potraživanja od kupaca iznose 2.876,4 milijuna kuna i ukupno su veća za 447,1 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.

II. POLUGODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

a) Bilanca na dan 30.06.2022. godine

- u kn -

Naziv pozicije	AOP oznaka	31.12.2021.	30.6.2022.
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	37.360.802.180	37.667.366.662
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	388.941.436	376.879.590
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	248.796.443	222.833.027
3. Goodwill	006	69.906.348	69.906.348
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	70.238.645	84.140.215
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	35.758.037.850	35.698.295.554
1. Zemljište	011	1.058.239.296	1.062.608.884
2. Građevinski objekti	012	10.784.186.053	10.613.992.057
3. Postrojenja i oprema	013	19.302.500.495	18.866.541.047
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	153.535.048	135.403.931
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	107.291.491	92.712.168
7. Materijalna imovina u pripremi	017	3.980.758.270	4.555.081.602
8. Ostala materijalna imovina	018	3.557.521	3.448.267
9. Ulaganje u nekretnine	019	367.969.676	368.507.598
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	352.349.193	460.274.885
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	8.040.000	8.040.000
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	1.805.338	2.135.337
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	2.538.532	1.885.047
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	339.965.323	448.214.501
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	50.922.599	55.205.423
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	50.893.359	55.191.028
4. Ostala potraživanja	035	29.240	14.395
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	810.551.102	1.076.711.210
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	9.510.410.349	11.618.827.761
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	1.584.320.621	1.846.602.846
1. Sirovine i materijal	039	1.059.331.525	1.398.334.746
2. Proizvodnja u tijeku	040	8.189.796	2.418.020
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	516.799.300	445.850.080

5. Predumjovi 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	3.324.915.903	3.701.932.616
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	33.439	30.926
3. Potraživanja od kupaca	049	2.429.220.968	2.876.352.834
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	1.501.568	1.825.812
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	340.786.117	250.847.426
6. Ostala potraživanja	052	553.373.811	572.875.618
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	335.345.927	131.381.155
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	170.112.581	131.381.155
9. Ostala financijska imovina	062	165.233.346	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	4.265.827.898	5.938.911.144
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	35.142.885	45.855.156
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	46.906.355.414	49.332.049.579
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	12.291.747.319	12.416.906.090
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	26.660.105.972	25.574.732.852
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	613.124.093	667.510.387
1. Zakonske rezerve	071	549.187.413	603.573.738
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	63.936.680	63.936.649
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	20.917.773	20.917.773
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	109.904.168	157.929.029
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	109.904.168	157.929.029
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	5.038.508.213	6.004.492.932
1. Zadržana dobit	084	5.333.232.912	6.318.349.937
2. Preneseni gubitak	085	294.724.699	313.857.005
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	1.017.360.342	-1.143.409.626
1. Dobit poslovne godine	087	1.050.088.379	244.694.867
2. Gubitak poslovne godine	088	32.728.037	1.388.104.493
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	68.132.183	75.133.157

B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	1.405.623.226	1.297.046.529
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	795.816.864	686.990.191
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	313.541.325	307.857.405
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	296.265.037	302.198.933
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	1.791.394.464	4.716.392.968
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	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	915.687.381	3.772.608.287
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	31.677.146	31.310.535
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	819.674.443	879.473.795
11. Odgođena porezna obveza	108	24.355.494	33.000.351
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	8.010.827.548	8.646.511.065
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	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	191.659.964	259.453.188
7. Obveze za predujmove	116	973.804.720	1.297.960.417
8. Obveze prema dobavljačima	117	2.727.182.465	3.030.897.716
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	3.444.830.161	3.455.230.348
10. Obveze prema zaposlenicima	119	177.275.631	167.785.433
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	236.652.112	134.243.923
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	259.422.495	300.940.040
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	9.038.404.204	9.097.366.165
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	46.906.355.414	49.332.049.579
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	12.291.747.319	12.416.906.090

b) Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01. do 30.06.2022. 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	7.508.545.484	9.907.420.090
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	6.965.757.475	9.253.371.696
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	42.613.715	45.393.998
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	500.174.294	608.654.396
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	6.018.213.354	11.399.377.596
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	-10.442.440	5.771.776
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	2.953.495.503	7.619.977.488
a) Troškovi sirovina i materijala	010	2.241.854.822	6.839.729.621
b) Troškovi prodane robe	011	77.777.659	62.271.891
c) Ostali vanjski troškovi	012	633.863.022	717.975.976
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	1.054.356.366	1.073.661.056
a) Neto plaće i nadnice	014	665.980.383	680.047.075
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	259.694.735	262.627.399
c) Doprinosi na plaće	016	128.681.248	130.986.582
4. Amortizacija	017	1.115.497.570	1.158.065.074
5. Ostali troškovi	018	664.320.024	1.378.988.565
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	84.392.167	84.971.052
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	21.826.604	9.573.893
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	62.565.563	75.397.159
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	61.624.147	38.344.149
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	33.772.932	13.396.118
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	4.027.726	660.618
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0
f) Druga rezerviranja	028	23.823.489	24.287.413
8. Ostali poslovni rashodi	029	94.970.017	39.598.436
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	161.548.034	346.508.375
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	940.734	572.575
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	36.350.015	46.208.818
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	124.039.183	294.651.822
10. Ostali financijski prihodi	040	218.102	5.075.160
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	130.335.796	236.926.199

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	90.761.224	98.559.994
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	38.496.050	134.276.860
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	314.099	4.088.605
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	764.423	740
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	7.670.093.518	10.253.928.465
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	6.148.549.150	11.636.303.795
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	1.521.544.368	-1.382.375.330
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	1.521.544.368	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	-1.382.375.330
XII. POREZ NA DOBIT	058	270.939.598	-245.966.679
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	1.250.604.770	-1.136.408.651
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	1.250.604.770	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	-1.136.408.651
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	1.250.604.770	-1.136.408.651
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	1.245.816.192	-1.143.409.626
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	4.788.578	7.000.975
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	1.250.604.770	-1.136.408.651
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	-8.224.873	51.035.531
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	2.980.770	48.024.861
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	2.980.770	48.024.861
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	-11.205.643	3.010.670
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	-11.205.643	3.010.670
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	-8.224.873	51.035.531
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	1.242.379.897	-1.085.373.120
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	1.242.379.897	-1.085.373.120
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	1.237.591.319	-1.092.374.095
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	4.788.578	7.000.975

c) Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju od 01.01. do 30.06.2022. 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	9.024.500.299	11.627.378.621
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	11.149.900	12.245.212
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	0	0
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	0	118.874.289
5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	005	109.770.905	1.157.968.952
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (AOP 001 do 005)	006	9.145.421.104	12.916.467.074
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	-3.885.307.161	-9.595.552.722
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	-835.761.206	-849.784.054

3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009	0	0
4. Novčani izdaci za kamate	010	-94.062.631	-98.599.006
5. Plaćeni porez na dobit	011	-161.953.226	-196.952.385
6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	012	-1.994.846.848	-2.155.874.870
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (AOP 007 do 012)	013	-6.971.931.072	-12.896.763.037
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 006 + 013)	014	2.173.490.032	19.704.037
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	2.483.473	2.913.362
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	13.834	0
4. Novčani primici od dividendi	018	373.550	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	019	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020	300.374.362	9.211.399
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 015 do 020)	021	303.245.219	12.124.761
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	-1.496.174.678	-1.392.328.751
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	-26.038.042	-63.081.957
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 022 do 026)	027	-1.522.212.720	-1.455.410.708
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 021 + 027)	028	-1.218.967.501	-1.443.285.947
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	70.831.768	2.973.162.615
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	032	68.512.416	189.543.430
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 029 do 032)	033	139.344.184	3.162.706.045
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	034	-47.177.841	-39.173.357
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	-67.029.431	-26.867.532
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 034 do 038)	039	-114.207.272	-66.040.889
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 033+039)	040	25.136.912	3.096.665.156
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	979.659.443	1.673.083.246
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	043	3.514.494.986	4.265.827.898
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 042+043)	044	4.494.154.429	5.938.911.144

d) Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.do 30.06.2022.god.

- u kn -

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 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 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
Prethodno razdoblje																			
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	19.792.159.200	0	479.135.635	0	0	0	63.936.649	20.917.773	72.012.213	0	0	0	0	5.948.679.301	0	26.376.840.771	36.176.004	26.413.016.775
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	19.792.159.200	0	479.135.635	0	0	0	63.936.649	20.917.773	72.012.213	0	0	0	0	5.948.679.301	0	26.376.840.771	36.176.004	26.413.016.775
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.017.360.342	1.017.360.342	2.140.733	1.019.501.075
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	31	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31	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. Dobit 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	37.891.955	0	0	0	0	-872.727	0	37.019.228	0	37.019.228
9. Dobit 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. Dobit 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	-4.168.122	0	-4.168.122	0	-4.168.122
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 ne vlasničke 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. Otkup 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	5.543.054	0	5.543.054	29.815.446	35.358.500
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-840.621.515	0	-840.621.515	0	-840.621.515
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	70.051.778	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-70.051.778	0	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	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	19.792.159.200	0	549.187.413	0	0	0	63.936.680	20.917.773	109.904.168	0	0	0	0	5.038.508.213	1.017.360.342	26.591.973.799	68.132.183	26.660.105.972
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava 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	31	0	37.891.955	0	0	0	0	-5.040.849	0	32.851.137	0	32.851.137
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	31	0	37.891.955	0	0	0	0	-5.040.849	1.017.360.342	1.050.211.479	2.140.733	1.052.352.212
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	0	70.051.778	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-805.130.239	0	-835.078.461	29.815.446	-805.263.015

Tekuće razdoblje																			
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	19.792.159.200	0	549.187.413	0	0	0	63.936.680	20.917.773	109.904.168	0	0	0	0	6.055.888.555	0	26.591.973.789	68.132.183	26.680.105.972
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	19.792.159.200	0	549.187.413	0	0	0	63.936.680	20.917.773	109.904.168	0	0	0	0	6.055.888.555	0	26.591.973.789	68.132.183	26.680.105.972
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.143.409.628	-1.143.409.628	7.000.975	-1.136.408.651
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
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
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	48.024.861	0	0	0	0	0	0	48.024.861	0	48.024.861
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnovne 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
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	3.010.670	0	3.010.670	0	3.010.670
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	40	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	41	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	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	43	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	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	54.386.294	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-54.386.294	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	19.792.159.200	0	603.573.707	0	0	0	63.936.680	20.917.773	157.929.029	0	0	0	0	6.004.492.931	-1.143.409.628	25.499.599.694	75.133.158	25.574.732.852
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	0	0	0	0	0	0	0	0	48.024.861	0	0	0	0	3.010.670	0	51.035.531	0	51.035.531
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	0	0	0	0	0	48.024.861	0	0	0	0	3.010.670	-1.143.409.628	-1.092.374.095	7.000.975	-1.085.373.120
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	54.386.294	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-54.386.294	0	0	0	0

III. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA ZA RAZDOBLJE od 01. siječnja 2022. do 30. lipnja 2022. godine

U skladu s člankom 465. Zakona o tržištu kapitala (NN 65/18, 17/2020 i 83/2021), izjavljujemo da prema našim najboljim saznanjima:

- polugodišnji financijski izvještaj HEP grupe, za razdoblje 01.01.2022. – 30.06.2022. 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,
- Izvješće 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 2022. godine:

Predsjednik Uprave:

Frane Barbarić

