

HEP GRUPA

NEREVIDIRANI POLUGODIŠNJI
KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
ZA RAZDOBLJE I – VI 2014.

Kolovoz, 2014.

SADRŽAJ:

I. MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA

II. POLUGODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

- a) Bilanca
- b) Račun dobiti i gubitka
- c) Izvještaj o novčanom tijeku
- d) Izvještaj o promjenama kapitala

III. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

I. MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA

(Konsolidirano izvješće)

Prema nerevidiranim financijskim izvješćima HEP grupa je u razdoblju siječanj – lipanj 2014. godine ostvarila konsolidiranu neto dobit od 1.277,7 milijuna kuna, što predstavlja značajno poboljšanje rezultata u odnosu na isto razdoblje prošle godine, kada je Grupa ostvarila neto dobit od 762,3 milijuna kuna.

Kako potrošnja energije ovisi o gospodarskim kretanjima i vremenskim okolnostima, nastavak stagnacije gospodarskih aktivnosti i iznadprosječne temperature u zimskim mjesecima utjecali su na smanjenje potrošnje električne, toplinske energije i plina.

Izrazito povoljne hidrološke okolnosti s velikim dotocima vode nastavljene su i u prvom polugodištu 2014. godine, te su omogućile intenzivnu proizvodnju električne energije u hidroelektranama i smanjenje proizvodnje u termoelektranama. U hidroelektranama ostvarena je proizvodnja od 4,2 TWh što je za 0,9 TWh manje nego u istom razdoblju prošle godine kada je ostvarena rekordna proizvodnja. Uvoz električne energije smanjen je za 0,8 TWh.

Poslovni prihodi iznose 6.505,3 mil. kn te su smanjeni 1.194,2 mil. kn (15,5%) u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Prihodi od prodaje električne energije manji su za 1.027,7 mil. kn (16,4%) što je, uz utjecaj pada potrošnje i gubitka dijela tržišta, posljedica smanjenja tarifnih stavki za kupce u okviru univerzalne usluge (kupci kategorije kućanstvo) i zajamčene opskrbe od 1. listopada 2013.g. te manjih prihoda od izvoza viškova električne energije proizvedene u hidroelektranama. Prihodi od prodaje toplinske energije manji su za 66,0 mil. kn (15%) zbog manje potrošnje za 17,8%, dok su prihodi od prodaje plina krajnjim kupcima, također uslijed manje potrošnje za 16,6% manji za 45,9 mil. kn.

Hrvatska elektroprivreda d.d. je Odlukom Vlade RH određena za opskrbljivača na veleprodajnom tržištu plina za period od 1. travnja 2014. do 31. ožujka 2017. godine u kojem će po reguliranim uvjetima prodavati plin opskrbljivačima u obvezi javne usluge opskrbe plinom za potrebe kupaca iz kategorije kućanstvo. Od ove djelatnosti, HEP grupa je u razdoblju travanj – lipanj 2014.g. ostvarila prihode u iznosu od 155,9 mil. kn.

Svi ostali poslovni prihodi smanjeni su zbog manjih prihoda od ukidanja rezerviranja te prihoda od zateznih kamata kupcima električne energije, topline i plina.

U razdoblju siječanj – lipanj 2014. godine, ostvareni su troškovi poslovanja u iznosu od 4.776,4 mil. kn i manji su za 1.574,6 mil. kn (24,8%). Zbog povoljnih hidroloških uvjeta, pada potrošnje i gubitka dijela tržišta te smanjenja cijena energetskog goriva i električne energije, troškovi nabave i proizvodnje električne energije manji su za 30,4% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Također su troškovi poslovanja smanjeni uslijed značajno manjih troškova restrukturiranja koji se odnose na troškove otpremnina, rezerviranja za isplatu otpremnina koje je provedeno u 2013. a kojeg u 2014. nije bilo te manjih troškova osoblja zbog smanjenja broja radnika tijekom 2013. godine.

Svi ostali troškovi poslovanja manji su zbog smanjenja troškova naknade za manje preuzete količine plina od ugovorenih, troškova naknada za korištenje voda hidroelektrana, troškova za isplate prema kolektivnom ugovoru te bankovnih troškova.

Potraživanja od kupaca iznose 1,59 mlrd. kn i smanjena su za 194,3 mil. kn u odnosu na početak godine, odnosno 10,9% uslijed smanjenja potraživanja od kupaca električne, toplinske energije i plina te povećanja sumnjivih i spornih potraživanja, čija je naplata neizvjesna, a za koje se ispravlja vrijednost potraživanja od kupaca.

Likvidnost Grupe bila je zadovoljavajuća te su obveze prema dobavljačima podmirivane u roku dospelosti. Računi prema dobavljačima u razdoblju od siječnja do lipnja 2014.g. podmirivani su isključivo iz redovnih novčanih priljeva iz poslovanja. Ukupna zaduženost na dan 30. lipnja 2014.g. iznosila je 5,24 mlrd. kn te je smanjena za 11,7% u odnosu na početak godine.

U razdoblju siječanj – lipanj 2014.g. ostvarene su investicije u iznosu od 674,3 milijuna kuna što obuhvaća zamjene, rekonstrukcije, revitalizacije postojećih energetske objekata, izgradnju i pripremu izgradnje novih energetske objekata te priključenje potrošača.

II. POLUGODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

a) Bilanca na dan 30.06.2014. godine

- u 000 kn -

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	32.125.873	31.900.160
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	140.895	146.011
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	67.564	57.447
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	195	169
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	71.267	86.857
6. Ostala nematerijalna imovina	009	1.869	1.538
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	29.784.537	29.536.157
1. Zemljište	011	1.070.676	1.072.002
2. Građevinski objekti	012	11.512.093	11.339.110
3. Postrojenja i oprema	013	12.831.852	12.493.297
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	90.142	86.309
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	57.093	47.738
7. Materijalna imovina u pripremi	017	3.986.687	4.261.045
8. Ostala materijalna imovina	018	4.709	4.612
9. Ulaganje u nekretnine	019	231.285	232.044
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	1.895.882	1.911.122
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	1.759.439	1.765.138
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	0	1.058
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	6.160	6.160
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	130.283	138.766
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	48.675	49.959
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	48.675	49.959
3. Ostala potraživanja	032	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	255.884	256.911
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	3.414.947	3.949.181
I. ZALIHE (036 do 042)	035	903.236	1.177.408
1. Sirovine i materijal	036	827.783	818.424
2. Proizvodnja u tijeku	037	2.933	3.642
3. Gotovi proizvodi	038	3	3
4. Trgovačka roba	039	72.517	355.339
5. Predujmovi za zalihe	040	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	0	0
7. Biološka imovina	042	0	0

II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	2.070.071	1.835.612
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	1.780.129	1.585.849
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	2.636	2.614
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	105.287	180.279
6. Ostala potraživanja	049	182.019	66.870
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	180.885	223.036
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	674	804
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	180.211	222.232
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	260.755	713.125
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	20.102	25.322
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	35.560.922	35.874.663
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	4.671.046	4.774.265
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	21.242.226	22.244.904
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	19.792.159	19.792.159
II. KAPITALNE REZERVE	064	2.617	12.848
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	206.560	243.947
1. Zakonske rezerve	066	142.623	180.010
2. Rezerve za vlastite dionice	067	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	0	0
4. Statutarne rezerve	069	0	0
5. Ostale rezerve	070	63.937	63.937
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-86.294	892.464
1. Zadržana dobit	073	1.562.854	2.738.747
2. Preneseni gubitak	074	1.649.148	1.846.283
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	1.301.155	1.277.682
1. Dobit poslovne godine	076	1.544.899	1.394.930
2. Gubitak poslovne godine	077	243.744	117.248
VII. MANJINSKI INTERES	078	26.029	25.804
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	781.797	775.385
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	271.527	260.729
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	510.270	514.656
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	6.052.020	5.723.867
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	1.279	1.279
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	23.223	21.394
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	1.661.916	1.422.069
4. Obveze za predujmove	087	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	088	1.418	1.298
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	3.278.893	3.206.239
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	091	1.084.637	1.070.940
9. Odgođena porezna obveza	092	654	648
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	3.351.334	3.156.531

1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	8.707	8.707
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	377.338	87.069
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	503.838	412.361
4. Obveze za predujmove	097	403.978	492.264
5. Obveze prema dobavljačima	098	1.485.965	1.035.780
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	93.380	93.380
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	135.168	125.089
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	35.540	276.477
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	0	284.918
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	105	307.420	340.486
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	4.133.545	3.973.976
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	35.560.922	35.874.663
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	4.671.046	4.774.265
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	21.210.249	22.217.190
2. Pripisano manjinskom interesu	110	31.977	27.714

Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane financijske izvještaje.

b) Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01. do 30.06.2014. god.

- u 000 kn -

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	7.699.499	3.795.911	6.505.322	3.275.914
1. Prihodi od prodaje	112	7.152.849	3.421.613	6.188.333	3.083.016
2. Ostali poslovni prihodi	113	546.650	374.298	316.989	192.898
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	6.350.968	3.209.013	4.776.355	2.351.670
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-1.182	45	-709	-423
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	3.143.886	1.271.009	2.421.529	1.116.072
a) Troškovi sirovina i materijala	117	2.856.072	1.095.137	2.023.605	821.344
b) Troškovi prodane robe	118	16.250	6.646	93.308	87.319
c) Ostali vanjski troškovi	119	271.564	169.226	304.616	207.409
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	882.696	428.452	836.591	424.501
a) Neto plaće i nadnice	121	534.255	259.048	502.018	252.592
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	232.034	113.133	218.825	110.255
c) Doprinosi na plaće	123	116.407	56.271	115.748	61.654
4. Amortizacija	124	886.872	441.058	900.423	456.009
5. Ostali troškovi	125	876.470	570.070	414.307	203.631
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	110.908	50.089	126.787	80.118
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	110.908	50.089	126.787	80.118
7. Rezerviranja	129	428.400	426.751	55.532	53.768
8. Ostali poslovni rashodi	130	22.918	21.539	21.895	17.994
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	81.970	74.846	75.031	81.120
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	4.810	3.468	6.554	2.876
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	77.160	71.378	54.563	49.988
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0	13.914	28.256
5. Ostali financijski prihodi	136	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	434.644	291.524	162.075	61.456
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	5.103	3.762	6.521	2.905
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	185.307	43.529	155.525	58.551
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	244.234	244.233	29	0
4. Ostali financijski rashodi	141	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142	0	0	0	0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143	0	0	0	0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144	0	0	0	0

VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	7.781.469	3.870.757	6.580.353	3.357.034
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	6.785.612	3.500.537	4.938.430	2.413.126
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	995.857	370.220	1.641.923	943.908
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	995.857	370.220	1.641.923	943.908
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	233.573	206.402	364.241	213.333
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	762.284	163.818	1.277.682	730.575
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	762.284	163.818	1.277.682	730.575
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	758.959	-70.803	1.275.772	729.620
2. Pripisana manjinskom interesu	156	3.325	2.360	1.910	955
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	762.284	163.818	1.277.682	730.575
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	-233	-6.118	10.005	-12.198
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161	0	-5.657	10.230	-11.902
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164	-233	-461	-225	-296
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166				
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167	-233	-6.118	10.005	-12.198
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	762.051	157.700	1.287.687	718.377
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	758.959	156.498	1.286.003	717.718
2. Pripisana manjinskom interesu	170	3.092	1.202	1.684	659

c) Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju od 01.01. do 30.06.2014. god.
- Direktna metoda

- u 000 kn -

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od kupaca	001	8.915.467	8.344.088
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	36.076	30.172
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	0	0
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	21.609	0
5. Ostali novčani primici	005	8.720	50.340
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)	006	8.981.872	8.424.600
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	5.063.270	3.862.712
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	766.468	712.610
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009	0	0
4. Novčani izdaci za kamate	010	175.072	147.952
5. Novčani izdaci za poreze	011	1.134.632	1.219.011
6. Ostali novčani izdaci	012	823.283	671.698
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)	013	7.962.725	6.613.983
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (006-013)	014	1.019.147	1.810.617
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (013-006)	015	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	016	8.134	4.088
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	017	0	0
3. Novčani primici od kamata	018	0	0
4. Novčani primici od dividendi	019	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020	17.489	2.580
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)	021	25.623	6.668
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	739.383	674.275
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	023	5.000	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)	025	744.383	674.275
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (021-025)	026	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (025-021)	027	718.760	667.607
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	029	183.476	0
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030	129.271	120.555
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)	031	312.747	120.555
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032	697.626	650.921
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	034	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	035	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036	139.687	160.274
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)	037	837.313	811.195

C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (031-037)	038	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (037-031)	039	524.566	690.640
Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)	040	0	452.370
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)	041	224.179	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	042	605.025	260.755
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	452.370
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	044	224.179	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	045	380.846	713.125

d) Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01. do 30.06.2014.god.

- u 000 kn -

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	19.792.159	19.792.159
2. Kapitalne rezerve	002	2.617	12.848
3. Rezerve iz dobiti	003	232.589	269.751
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-86.294	892.464
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	1.301.155	1.277.682
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	0	0
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	0	0
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	21.242.226	22.244.904
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	401	316
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	-3.429	10.230
13. Zaštita novčanog tijeka	013	0	0
14. Promjene računovodstvenih politika	014	0	0
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015	0	0
16. Ostale promjene kapitala	016	1.280.851	992.132
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	1.277.823	1.002.678
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	1.293.129	1.001.038
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	-15.306	-1.640

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom
Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance

**III. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE
POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE od 01. siječnja 2014. do 30. lipnja 2014. godine**

U skladu s člankom 410. Zakona o tržištu kapitala (NN 88/2008), izjavljujemo da prema našim najboljim saznanjima:

- polugodišnji financijski izvještaj HEP grupe, za razdoblje 01.01.2014. – 30.06.2014. 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,
- međuizvještaj poslovanja 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 29. kolovoza 2014. godine:

Član Uprave:

Ivan Matasić

Predsjednik Uprave:

Tomislav Šerić