

HEP GRUPA

NEREVIDIRANI POLUGODIŠNJI
KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
ZA RAZDOBLJE I – VI 2011.

Kolovoz, 2011.

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

Prema nerevidiranim financijskim izvještajima, HEP grupa je u prvom polugodištu 2011. godine ostvarila konsolidiranu neto dobit od 543,7 milijuna kuna. Prodaja električne energije na razini je prošlogodišnje, a prodaja toplinske energije i plina je manja zbog toplijeg vremena u ogrjevnoj sezoni.

Ostvareni **poslovni prihodi** iznose 6.541,8 milijuna kuna uz povećanje od 268,6 milijuna kuna odnosno 4,3% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Prihodi od prodaje električne energije, toplinske energije i plina, koji čine 90% poslovnih prihoda, neznato su povećani (0,5%) što je odraz stagniranja gospodarskih aktivnosti i vremenskih okolnosti u zimskim mjesecima. Porast prihoda ostvaren je povećanjem prihoda od usluga i tržišnih funkcija operatora prijenosnog sustava, a dio se odnosi na prihode od ukidanja rezerviranja, prema nastanku troškova za koje je u prethodnoj godini izvršeno rezerviranje.

Troškovi poslovanja iznose 5.735,4 milijuna kuna i veći su 919,1 milijun kuna, odnosno 19,1%, u odnosu na prvo polugodište prošle godine.

Povećanje troškova odnosi se na troškove proizvodnje i nabave električne energije koji su porasli 923,0 milijuna kuna, odnosno 45%, zbog znatno manje proizvodnje u hidroelektranama, a veće proizvodnje u termoelektranama i većeg uvoza električne energije. Smanjenje proizvodnje u hidroelektranama posljedica je sušnog vremena s dotocima vode za hidroelektrane 33% manjim od dugogodišnjeg prosjeka. Osim toga došlo je do rasta cijena energetskog goriva i električne energije, tako da je cijena ugljena veća 39%, loživa ulja 20%, prirodnog plina 42%, a uvezene električne energije 18%.

Konsolidacija financijskog stanja grupe u 2010.g. omogućila je da se **Plan investicija** za 2011.g. poveća za preko milijardu kuna u odnosu na 2010.g. U prvom polugodištu ostvarena su ulaganja u iznosu od preko 700 milijuna kuna, što je 54% više nego u prvom polugodištu prošle godine. Značajan dio tih ulaganja odnosi se na zamjene i rekonstrukcije, te novu izgradnju prijenosne i distribucijske mrežne infrastrukture. Osim toga u tijeku su revitalizacije dvije velike hidroelektrane, a intenzivno se pripremaju potrebni elaborati i dokumentacija za početak izgradnje hidroelektrane Ombla snage 68 MW i zamjenskog bloka od 500 MW na ugljen u termoelektrani Plomin. Novi blok termoelektrane toplane u Zagrebu pušten je u komercijalnu proizvodnju.

Sve obveze prema dobavljačima plaćaju se u roku dospijea. U prvom polugodištu je dodatno smanjeno stanje kratkoročnih kredita otplatom jednog kredita u ožujku. Prolongirane su postojeće kratkoročne kreditne linije i ugovoren je dodatni revolving kredit, sve u cilju dostupnosti likvidnih sredstava i smanjenja rizika likvidnosti.

Ostvarena je vrlo dobra raspoloživost elektrana, prijenosne i distribucijske mreže bez značajnijih poremećaja u isporuci električne energije, toplinske energije i plina.

II. POLUGODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

a) Bilanca na dan 30.06.2011. 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	29.867.757	29.670.177
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	123.716	115.252
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	63.617	52.836
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	1
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	58.706	61.371
6. Ostala nematerijalna imovina	009	1.393	1.044
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	27.687.128	27.493.291
1. Zemljište	011	1.026.560	1.030.013
2. Građevinski objekti	012	11.381.557	11.091.500
3. Postrojenja i oprema	013	11.590.246	11.205.186
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	102.197	93.156
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	386.055	391.365
7. Materijalna imovina u pripremi	017	2.972.154	3.455.013
8. Ostala materijalna imovina	018	1.197	1.197
9. Ulaganje u nekretnine	019	227.162	225.861
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	1.802.635	1.803.426
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	1.622.992	1.623.048
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	1	1
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	1.183	972
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	178.459	179.405
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	94.849	98.779
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	94.820	98.763
3. Ostala potraživanja	032	29	16
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	159.429	159.429
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	3.735.461	3.265.037
I. ZALIHE (036 do 042)	035	1.116.671	1.043.389
1. Sirovine i materijal	036	1.105.594	1.037.029
2. Proizvodnja u tijeku	037	10.995	6.278
3. Gotovi proizvodi	038	82	82
4. Trgovačka roba	039	0	0
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	1.854.010	1.821.729
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	1.730.328	1.621.898
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	1.179	1.105
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	28.211	103.462
6. Ostala potraživanja	049	94.292	95.264
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	2.623	3.638
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	0	850
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	2.623	2.788
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	762.157	396.281
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	17.759	35.740
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	33.620.977	32.970.954
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	3.730.807	3.667.859
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	19.679.852	19.706.062
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	19.792.159	19.792.159
II. KAPITALNE REZERVE	064	-1.005.546	-558.809
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	118.245	167.584
1. Zakonske rezerve	066	54.309	103.647
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	63.936	63.937
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-723.302	-288.797
1. Zadržana dobit	073	36.239	540.368
2. Preneseni gubitak	074	759.541	829.165
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	1.435.366	543.658
1. Dobit poslovne godine	076	1.599.561	680.087
2. Gubitak poslovne godine	077	164.195	136.429
VII. MANJINSKI INTERES	078	62.930	50.267
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	799.945	763.055
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	348.425	348.425
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	451.520	414.630
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	4.396.796	3.915.707
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	12.368	12.368
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	4.662	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	2.866.524	2.280.226
4. Obveze za predujmove	087	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	088	1.780	1.659
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	1.058.042	1.011.623
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	091	451.546	607.957

9. Odgođena porezna obveza	092	1.874	1.874
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	3.990.830	3.788.771
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	20	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	10.832	6.522
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	1.467.173	1.313.850
4. Obveze za predujmove	097	120.374	212.185
5. Obveze prema dobavljačima	098	1.553.211	1.188.086
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	149.886	146.369
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	444.985	739.080
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	0	0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	105	150.969	89.299
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	4.753.554	4.797.359
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	33.620.977	32.970.954
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	3.730.807	3.667.859
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	19.602.860	19.649.784
2. Pripisano manjinskom interesu	110	76.992	56.278

b) Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01. do 30.06.2011. god.

- u 000 kn -

Naziv pozicije	AOP ozna- ka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	6.273.196	2.943.612	6.541.781	3.098.440
1. Prihodi od prodaje	112	5.986.794	2.815.615	6.121.697	2.859.809
2. Ostali poslovni prihodi	113	286.402	127.997	420.084	238.631
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	4.816.290	2.287.716	5.735.416	2.905.428
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	4.791	4.179	4.717	3.396
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	2.465.675	1.066.338	3.376.593	1.700.857
a) Troškovi sirovina i materijala	117	1.991.472	860.814	2.923.782	1.363.888
b) Troškovi prodane robe	118	19.200	11.905	28.004	11.672
c) Ostali vanjski troškovi	119	455.003	193.619	424.807	325.297
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	930.410	469.490	936.486	472.679
a) Neto plaće i nadnice	121	554.913	280.260	563.098	283.807
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	239.526	120.612	236.284	119.662
c) Doprinosi na plaće	123	135.971	68.618	137.104	69.210
4. Amortizacija	124	864.818	432.170	867.634	431.686
5. Ostali troškovi	125	357.662	215.693	438.164	233.523
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	180.143	103.738	102.561	61.644
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	180.143	103.738	102.561	61.644
7. Rezerviranja	129	5.620	0	6.509	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	7.171	4.466	2.752	1.643
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	88.559	58.258	41.020	14.785

1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	1.455	676	433	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	81.786	57.582	37.522	14.785
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	5.318	0	3.065	0
5. Ostali financijski prihodi	136	0	0	0	0
IV. FINACIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	205.553	123.531	130.415	68.056
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	107	51	309	284
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	205.446	123.480	128.991	66.657
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	0	0	1.115	1.115
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	6.361.755	3.001.870	6.582.801	3.113.225
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	5.021.843	2.411.247	5.865.831	2.973.484
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	1.339.912	590.623	716.970	139.741
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	1.339.912	590.623	716.970	139.741
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	286.554	887	173.312	751
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	1.053.358	589.736	543.658	138.990
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	1.053.358	589.736	543.658	138.990
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	1.046.265	586.189	537.647	135.984
2. Pripisana manjinskom interesu	156	7.093	3.547	6.011	3.006
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	1.053.358	589.736	543.658	138.990
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0	0	0
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				
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				
7. Aktuarski dobiti/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	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	1.053.358	589.736	543.658	138.990
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	1.046.265	586.189	537.647	135.984
2. Pripisana manjinskom interesu	170	7.093	3.547	6.011	3.006

c) Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju od 01.01. do 30.06.2011. 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	7.334.422	7.529.269
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	35.557	45.232
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	0	0
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	0	0
5. Ostali novčani primici	005	14.157	17.752
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)	006	7.384.136	7.592.253
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	3.492.883	3.847.252
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	801.574	786.415
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009	0	0
4. Novčani izdaci za kamate	010	122.350	122.573
5. Novčani izdaci za poreze	011	1.059.971	1.380.476
6. Ostali novčani izdaci	012	803.091	564.725
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)	013	6.279.869	6.701.441
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (006-013)	014	1.104.267	890.812
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	3.987	7.811
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	017	190	285
3. Novčani primici od kamata*	018	0	0
4. Novčani primici od dividendi*	019	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020	202.317	439.152
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)	021	206.494	447.248
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	948.928	907.963
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	023	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024	105	2.875
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)	025	949.033	910.838
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (021-025)	026	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (025-021)	027	742.539	463.590
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH 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	943.435	462.498
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030	1.681	176
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)	031	945.116	462.674
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032	631.957	1.194.456
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	16.666	61.300
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)	037	648.623	1.255.756
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (031-037)	038	296.493	0

C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (037-031)	039	0	793.082
Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)	040	658.221	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)	041	0	365.860
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	042	143.834	762.141
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	043	658.221	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	044	0	365.860
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	045	802.055	396.281

* Primici s osnove kamata i dividendi mogu se razvrstati kao i poslovne aktivnosti (MRS 7 Dodatak A)

d) Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01. do 30.06.2011.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	-1.005.546	-558.809
3. Rezerve iz dobiti	003	181.176	217.851
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-723.302	-288.797
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	1.435.366	543.658
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	19.679.853	19.706.062
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	17.840	0
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016	1.413.899	26.209
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	1.431.739	26.209
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	1.446.154	38.872
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	-14.415	-12.663

**III. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE
POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE od 01. siječnja 2011. do 30. lipnja 2011. 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 01.01.2011. – 30.06.2011. 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 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. kolovoza 2011. godine:

Član Uprave:

Miljenko Pavlaković

Predsjednik Uprave:

Leo Begović