

HEP d.d.

NEREVIDIRANI POLUGODIŠNJI NEKONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE I – VI 2012.

Kolovoz, 2012.

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 izvješćima, Hrvatska elektroprivreda d.d. (u nastavku HEP d.d.) u prvoj polovici 2012. godine bilježi ukupnu dobit prije oporezivanja od 53,8 milijuna kuna što je smanjenje od 854,5 milijuna kuna u odnosu na isto razdoblje prošle godine, u kojoj je ostvarena dobit od 908,3 milijuna kuna.

Poslovni prihodi HEP-a d.d. u 2012. godini iznose 6.213,1 milijuna kuna. Prihodi od prodaje veći su za 3% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

U razdoblju siječanj – lipanj 2012. godine troškovi nabave električne energije porasli su u odnosu na planirane, što je posljedica nepovoljnog hidrološkog razdoblja. **Troškovi poslovanja** iznose 6.500,6 milijuna kuna i bilježe rast od 13% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, prvenstveno zbog potrebe za uvozom električne energije te zbog više cijene uvoza električne energije (za 13%).

Obveze prema dobavljačima veće su za 268,3 milijuna kuna u odnosu na početak godine te krajem lipnja 2012. godine iznose 772,0 milijuna kuna. Obveze po kratkoročnim kreditima smanjene su za 449,6 milijuna kuna u prvih šest mjeseci tekuće godine, dok su dugoročne obveze po kreditima manje za 54,8 milijuna kuna.

HEP d.d. bilježi pozitivan rezultat iz financijskih aktivnosti, pri čemu financijski prihodi bilježe pad od 22% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, što je rezultat smanjenja prihoda od sudjelujućih interesa s povezanim poduzećima, za 152,3 mil.kn. Financijski rashodi veći su, uslijed povećane zaduženosti, što je rezultiralo godišnjim rastom rashoda od kamata i tečajnih razlika od 30%.

II. POLUGODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

a) Bilanca na dan 30.06.2012. 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	21.673.198	21.000.083
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	78.405	78.525
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	13.512	11.962
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	64.893	66.563
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	744.746	746.805
1. Zemljište	011	27.620	27.620
2. Građevinski objekti	012	76.350	75.274
3. Postrojenja i oprema	013	108.978	85.796
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	4.272	3.726
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	327.872	327.250
7. Materijalna imovina u pripremi	017	191.306	218.791
8. Ostala materijalna imovina	018	338	338
9. Ulaganje u nekretnine	019	8.010	8.010
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	2.412.769	2.402.708
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	1.939.935	1.939.955
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	351.408	336.460
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	511	511
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	120.915	125.782
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	18.388.674	17.727.169
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	18.387.465	17.726.020
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	1.209	1.149
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	48.604	44.876
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	6.094.282	7.226.058
I. ZALIHE (036 do 042)	035	25.880	24.117
1. Sirovine i materijal	036	25.880	24.117
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039		
5. Predujmovi za zalihe	040		

6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	5.740.671	7.069.875
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	5.568.649	7.053.042
2. Potraživanja od kupaca	045	20.208	6.325
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	112	208
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	133.183	1.772
6. Ostala potraživanja	049	18.519	8.528
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	58.811	57.116
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	58.474	55.964
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	337	1.152
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	268.920	74.950
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	31.007	28.560
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	27.798.487	28.254.701
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	2.317.474	2.258.925
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	19.990.883	20.040.999
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	19.792.159	19.792.159
II. KAPITALNE REZERVE	064	-438.958	
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	167.583	191.088
1. Zakonske rezerve	066	103.647	127.152
2. Rezerve za vlastite dionice	067		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070	63.936	63.936
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	0	7.635
1. Zadržana dobit	073		7.635
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	470.099	50.117
1. Dobit poslovne godine	076	470.099	50.117
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	40.013	39.112
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	10.219	10.219
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	29.794	28.893
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	4.397.247	4.593.266
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	178.980	170.610
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	2.548.439	2.781.769
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088	1.634	1.513
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	965.202	918.780
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091	702.992	720.594

9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	3.365.279	3.576.296
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	913.273	463.711
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	2.806	2.804
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	1.747.340	2.157.480
4. Obveze za predujmove	097		
5. Obveze prema dobavljačima	098	503.711	772.046
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	93.380	93.380
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	5.606	6.473
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	54.740	34.409
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	44.423	45.993
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	5.065	5.028
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	27.798.487	28.254.701
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	2.317.474	2.258.925
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

b) Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01. do 30.06.2012. 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	6.114.028	2.838.169	6.213.110	3.011.170
1. Prihodi od prodaje	112	5.808.889	2.678.990	5.976.609	2.893.274
2. Ostali poslovni prihodi	113	305.139	159.179	236.501	117.896
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	5.727.929	2.868.427	6.500.554	3.048.821
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	5.463.477	2.710.453	6.283.420	2.942.823
a) Troškovi sirovina i materijala	117	1.693.177	980.292	2.253.102	1.108.752
b) Troškovi prodane robe	118	695	383	479	205
c) Ostali vanjski troškovi	119	3.769.605	1.729.778	4.029.839	1.833.866
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	37.527	18.893	39.163	19.750
a) Neto plaće i nadnice	121	21.054	10.588	21.695	10.964
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	10.965	5.532	11.920	6.086
c) Doprinosi na plaće	123	5.508	2.773	5.548	2.700
4. Amortizacija	124	35.214	17.346	30.628	14.279
5. Ostali troškovi	125	115.673	76.710	85.777	43.518
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	75.347	44.421	61.522	28.422
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	75.347	44.421	61.522	28.422
7. Rezerviranja	129				

8. Ostali poslovni rashodi	130	691	604	44	29
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	644.601	589.545	499.604	409.360
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	74.682	39.108	83.807	41.815
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	26.487	10.069	22.881	
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	540.367	540.368	388.049	388.049
4. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	135	3.065		4.867	-20.504
5. Ostali financijski prihodi	136				
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	122.365	64.521	158.315	104.792
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			191	79
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	121.250	63.406	158.124	104.713
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141	1.115	1.115		
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142				
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143				
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144				
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145				
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	6.758.629	3.427.714	6.712.714	3.420.530
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	5.850.294	2.932.948	6.658.869	3.153.613
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	908.335	494.766	53.845	266.917
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	908.335	494.766	53.845	266.917
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151			3.728	3.728
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	908.335	494.766	50.117	263.189
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	908.335	494.766	50.117	263.189
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				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	908.335	494.766	50.117	263.189
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	2.699	2.699	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	2.699	2.699		
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 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	2.699	2.699	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	911.034	497.465	50.117	263.189
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					

VI. SVEOBUHVNATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

**c) Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju od 01.01. do 30.06.2012. 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	8.313.997	8.253.476
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	8.227	1.496
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004		132.278
5. Ostali novčani primici	005	131	169
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)	006	8.322.355	8.387.419
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	6.884.082	8.623.813
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	31.754	33.124
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009		
4. Novčani izdaci za kamate	010	120.220	128.854
5. Novčani izdaci za poreze	011	871.000	650.524
6. Ostali novčani izdaci	012	116.328	103.265
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)	013	8.023.384	9.539.580
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (006-013)	014	298.971	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (013-006)	015	0	1.152.161
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	016	471	92
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	017		
3. Novčani primici od kamata	018		
4. Novčani primici od dividendi	019		388.064
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020	159.725	48
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)	021	160.196	388.204
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	62.322	35.453
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	023		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024	100	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)	025	62.422	35.453
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (021-025)	026	97.774	352.751
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (025-021)	027	0	0
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	029	462.498	1.311.587
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030	1.253	101
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)	031	463.751	1.311.688
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032	1.174.711	656.864

2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033		
3. Novčani izdaci za financijski najam	034		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	035		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036	53.805	49.585
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)	037	1.228.516	706.449
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (031-037)	038	0	605.239
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (037-031)	039	764.765	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)	040	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)	041	368.020	194.171
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	042	680.306	269.121
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	044	368.020	194.171
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	045	312.286	74.950

d) Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.do 30.06.2012. god.

- u 000 kn -

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina 31.12.2011.	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	19.792.159	19.792.159
2. Kapitalne rezerve	002	-438.958	
3. Rezerve iz dobiti	003	167.583	191.088
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004		7.636
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	470.099	50.117
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	19.990.883	20.041.000
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
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	-32.199	50.117
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	-32.199	50.117
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

**III. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE
POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE od 01. siječnja 2012. do 30. lipnja 2012. godine**

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

- polugodišnji financijski izvještaj HEP – a d.d., za razdoblje 01.01.2012. – 30.06.2012. 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.
- međuizvještaj poslovanja sadrži istinit prikaz rezultata poslovanja i položaja HEP-a d.d.

Za i u ime Uprave društva HEP – a d.d. , na dan 30. kolovoza 2012. godine:

Član Uprave:

Ivan Matasić

Predsjednik Uprave:

Zlatko Koračević