

HEP GRUPA

NEREVIDIRANI POLUGODIŠNJI
KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
ZA RAZDOBLJE I – VI 2013.

Kolovoz, 2013.

SADRŽAJ:

I. MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA

II. POLUGODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI

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

III. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

I. MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA

Prema nerevidiranim financijskim izvješćima HEP grupa je u razdoblju siječanj – lipanj 2013. godine ostvarila konsolidiranu neto dobit od 762,3 milijuna kuna, što predstavlja značajno poboljšanje rezultata u odnosu na isto razdoblje prošle godine, kada je Grupa ostvarila neto gubitak od 320,0 milijuna kuna.

Kako potrošnja energije ovisi o gospodarskim kretanjima i vremenskim okolnostima, nastavak stagnacije gospodarskih aktivnosti i nešto više temperature od prosječnih u zimskim mjesecima utjecali su na smanjenje potrošnje plina i električne energije, dok je potrošnja toplinske energije na razini prošlogodišnje.

Izrazito povoljne hidrološke okolnosti s velikim dotocima vode, koje traju od zadnjeg tromjesečja prošle godine, omogućile su rekordnu proizvodnju električne energije u hidroelektranama. Ostvarena je proizvodnja od 5,1 TWh, za 3,3 TWh više nego u izrazito sušnom prvom polugodištu prošle godine, te je smanjena proizvodnja u termoelektranama i uvoz električne energije. Kako je prošlogodišnje povećanje reguliranih cijena za električnu i toplinsku energiju povećalo prihode od prodaje u prvom polugodištu ove godine, a odlična hidrologija značajno smanjila troškove proizvodnje i nabave električne energije, ta dva čimbenika su ključna za dobre rezultate poslovanja u prvom polugodištu.

Ostvareni su poslovni prihodi od 7.699,5 milijuna kn uz povećanje od 1.059,7 milijuna kuna, odnosno 16,0% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Povećanje poslovnih prihoda rezultat je ponajprije rasta prihoda od prodaje električne energije koji iznose 6.624,6 milijuna kuna i veći su za 725,1 milijun kuna ili 13,1%, zbog odobrenog povećanja cijena za regulirane djelatnosti od 1. svibnja 2012.g. te izvoza viškova električne energije proizvedenih u hidroelektranama. Prihodi od prodaje toplinske energije porasli su za 117,5 milijuna kuna zbog odobrenog povećanja prodajne cijene toplinske energije od 13. prosinca 2012.g., a prihodi od prodaje plina veći su za 20,6 milijuna kuna jer je od 1. svibnja 2012.g. promijenjena cijena za distribuciju i uvedena fiksna mjesečna naknada. Ostali poslovni prihodi povećani su zbog ukidanja rezerviranja iz 2012.g. za isplatu otpremnina radnicima u okviru Programa restrukturiranja.

U razdoblju siječanj – lipanj 2013.g. ostvareni su troškovi poslovanja u iznosu od 6.351,0 milijuna kuna uz smanjenje za 473,0 milijuna kuna, odnosno 6,9% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Uslijed smanjenja proizvodnje električne energije u termoelektranama i manjeg uvoza električne energije te nižih cijena ugljena i električne energije, za 32,5% su smanjeni troškovi energetske goriva i nabave električne energije koji iznose 2.545,0 milijuna kuna. Provedbom Programa restrukturiranja, smanjen je broj radnika društava Hrvatski operator prijenosnog sustava d.o.o. i HEP-Operator distribucijskog sustava d.o.o., ukupno za 1.674 radnika, kojima su isplaćene otpremnine. Smanjenje broja radnika će već u ovoj godini dovesti do smanjenja troškova plaća i ostalih primanja. Za preostale otpremnine povećana su rezerviranja. Također su povećani troškovi za rezerviranja po sudskim sporovima.

Likvidnost Grupe bila je zadovoljavajuća i sve su obveze prema dobavljačima podmirivane u roku dospjeća. Ukupna zaduženost na dan 30. lipnja 2013.g. iznosila je 5,7 mlrd. kn te je smanjena za 9% u odnosu na početak godine, jer su otplaćeni svi kratkoročni krediti.

U razdoblju siječanj – lipanj 2013.g. ostvarene su investicije u iznosu od 739,4 milijuna kuna što obuhvaća zamjene, rekonstrukcije, revitalizacije postojećih energetskih objekata, izgradnju i pripremu izgradnje novih energetskih objekata te priključenje potrošača.

II. POLUGODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

a) Bilanca na dan 30.06.2013. 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	31.194.706	31.020.029
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	142.315	142.053
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	71.943	60.310
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	388
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	68.347	79.613
6. Ostala nematerijalna imovina	009	2.025	1.742
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	28.862.319	28.692.799
1. Zemljište	011	1.055.342	1.066.318
2. Građevinski objekti	012	11.180.807	10.920.621
3. Postrojenja i oprema	013	12.090.118	11.775.823
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	87.259	79.206
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	372.318	364.740
7. Materijalna imovina u pripremi	017	3.837.681	4.246.662
8. Ostala materijalna imovina	018	4.877	4.779
9. Ulaganje u nekretnine	019	233.917	234.650
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	1.893.337	1.896.026
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	1.754.525	1.763.260
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	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	514	513
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	138.298	132.253
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	58.266	63.031
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	58.266	63.031
3. Ostala potraživanja	032	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	238.469	226.120
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	3.695.791	3.461.964
I. ZALIHE (036 do 042)	035	981.642	1.033.402
1. Sirovine i materijal	036	977.306	978.348
2. Proizvodnja u tijeku	037	4.333	5.514
3. Gotovi proizvodi	038	3	3
4. Trgovačka roba	039	0	49.537
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	2.086.769	2.028.593
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	1.873.245	1.793.171
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	3.052	3.243
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	143.998	141.567
6. Ostala potraživanja	049	66.474	90.612
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	22.356	19.123
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	1.000	299
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	21.356	18.824
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	058	605.024	380.846
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	7.734	29.102
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	34.898.231	34.511.095
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	4.254.539	4.378.138
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	19.488.840	20.237.890
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	19.792.159	19.792.159
II. KAPITALNE REZERVE	064	6.046	6.046
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	191.094	206.560
1. Zakonske rezerve	066	127.157	142.623
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	-610.237	-554.554
1. Zadržana dobit	073	549.721	1.094.254
2. Preneseni gubitak	074	1.159.958	1.648.808
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	71.202	762.284
1. Dobit poslovne godine	076	640.620	893.266
2. Gubitak poslovne godine	077	569.418	130.982
VII. MANJINSKI INTERES	078	38.576	25.395
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	661.411	825.260
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	331.147	317.619
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	330.264	507.641
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	5.895.625	5.971.519
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	5.055	5.055
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	1.834.576	1.758.028
4. Obveze za predujmove	087	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	088	1.539	1.418
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	3.335.608	3.252.158
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	091	717.336	953.349
9. Odgođena porezna obveza	092	1.511	1.511

D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	4.631.958	3.354.748
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	20	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	10.454	6.590
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	532.473	131.353
4. Obveze za predujmove	097	314.954	385.124
5. Obveze prema dobavljačima	098	2.492.499	1.459.963
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	593.380	593.380
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	140.568	124.167
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	74.116	222.059
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	473.494	432.112
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	4.220.397	4.121.679
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	34.898.231	34.511.096
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	4.254.539	4.378.138
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	19.441.557	20.209.169
2. Pripisano manjinskom interesu	110	47.283	28.721

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

b) Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01. do 30.06.2013. 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	6.639.840	3.172.322	7.699.499	3.795.911
1. Prihodi od prodaje	112	6.312.849	3.007.462	7.152.849	3.421.613
2. Ostali poslovni prihodi	113	326.991	164.860	546.650	374.298
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	6.823.995	3.109.800	6.350.968	3.209.013
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	65	-249	-1.182	45
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	4.461.789	1.884.588	3.143.886	1.271.009
a) Troškovi sirovina i materijala	117	4.105.131	1.650.792	2.856.072	1.095.137
b) Troškovi prodane robe	118	24.946	15.158	16.250	6.646
c) Ostali vanjski troškovi	119	331.712	218.638	271.564	169.226
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	935.395	465.319	882.696	428.452
a) Neto plaće i nadnice	121	561.122	280.292	534.255	259.048
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	241.733	121.412	232.034	113.133
c) Doprinosi na plaće	123	132.540	63.615	116.407	56.271
4. Amortizacija	124	871.420	433.281	886.872	441.058
5. Ostali troškovi	125	363.687	186.561	876.470	570.070
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	106.892	56.562	110.908	50.089
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	106.892	56.562	110.908	50.089
7. Rezerviranja	129	71.569	71.349	428.400	426.751
8. Ostali poslovni rashodi	130	13.178	12.389	22.918	21.539

III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	29.904	481	81.970	74.846
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	1.724	481	4.810	3.468
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	28.180	0	77.160	71.378
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	170.361	136.872	434.644	291.524
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	1.728	601	5.103	3.762
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	168.633	110.900	425.384	283.605
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	25.371	4.157	4.157
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	6.669.744	3.172.803	7.781.469	3.870.757
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	6.994.356	3.246.672	6.785.612	3.500.537
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-324.612	-73.869	995.857	370.220
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	995.857	370.220
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	324.612	73.869	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	-4.608	-5.426	233.573	206.402
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-320.004	-68.443	762.284	163.818
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	762.284	163.818
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	320.004	68.443	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	-324.725	-70.803	758.959	162.155
2. Pripisana manjinskom interesu	156	4.721	2.360	3.325	1.663
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-320.004	-68.443	762.284	163.818
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	3.877	3.910	-233	-6.118
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	3.893	3.893	0	-5.657
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	-16	17	-233	-461
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	3.877	3.910	-233	-6.118

V. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-316.127	-64.533	762.051	157.700
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	-320.832	-66.909	758.959	156.498
2. Pripisana manjinskom interesu	170	4.705	2.376	3.092	1.202

c) Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju od 01.01. do 30.06.2013. 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	7.617.863	8.915.467
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	31.109	36.076
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	0	0
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	190.224	21.609
5. Ostali novčani primici	005	12.000	8.720
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)	006	7.851.196	8.981.872
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	5.559.841	5.063.270
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	791.392	766.468
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009	0	0
4. Novčani izdaci za kamate	010	129.322	175.072
5. Novčani izdaci za poreze	011	788.760	1.134.632
6. Ostali novčani izdaci	012	458.223	823.283
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)	013	7.727.538	7.962.725
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (006-013)	014	123.658	1.019.147
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	3.788	8.134
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	017	156	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	34.196	17.489
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)	021	38.140	25.623
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	901.042	739.383
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	023	0	5.000
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024	297	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)	025	901.339	744.383
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (021-025)	026	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (025-021)	027	863.199	718.760
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	1.311.587	183.476
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030	297	129.271
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)	031	1.311.884	312.747
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032	676.881	650.936

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	62.095	186.377
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)	037	738.976	837.313
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (031-037)	038	572.908	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (037-031)	039	0	524.566
Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)	040	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)	041	166.633	224.179
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	042	407.123	605.025
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	044	166.633	224.179
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	045	240.490	380.846

d) Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01. do 30.06.2013.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	6.046	6.046
3. Rezerve iz dobiti	003	229.670	231.955
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-610.237	-554.554
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	71.202	762.284
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	19.488.840	20.237.890
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	165	-233
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	6.046	6.046
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	60.729	743.237
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	66.940	749.050
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	82.504	763.627
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	-15.564	-14.577

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 2013. do 30. lipnja 2013. 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 01.01.2013. – 30.06.2013. 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 30. kolovoza 2013. godine:

Član Uprave:

Ivan Matasić

Predsjednik Uprave:

Tomislav Šerić