

HEP GRUPA

NEREVIDIRANI POLUGODIŠNJI
KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
ZA RAZDOBLJE I – VI 2015.

Zagreb, kolovoz 2015.

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 FINANCIJSKOM POLOŽAJU I ANALIZA REZULTATA POSLOVANJA – MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA

Prema nerevidiranim financijskim izvješćima HEP grupa je u razdoblju siječanj – lipanj 2015. godine ostvarila konsolidiranu neto dobit od 1.345,1 milijun kuna, što predstavlja poboljšanje rezultata u odnosu na isto razdoblje prošle godine, kada je Grupa ostvarila neto dobit od 1.323,0 milijuna kuna.

Budući da potrošnja energije ovisi o gospodarskim kretanjima i vremenskim okolnostima, uz nastavak stagnacije tekuće gospodarske aktivnosti na razini dosegnutoj krajem 2014.g., niže temperature u zimskim mjesecima utjecale su na povećanje potrošnje električne, toplinske energije i plina.

Povoljne hidrološke okolnosti koje su obilježile 2014.g., nastavile su se i u prvom polugodištu 2015.g., što je omogućilo značajnu proizvodnju električne energije u hidroelektranama s udjelom od 44,4% u strukturi izvora električne energije te manju proizvodnju u termoelektranama za 0,2 TWh, čime su optimizirani ukupni troškovi poslovanja. U hidroelektranama ostvarena je proizvodnja od 3,6 TWh što je za 0,6 TWh manje u odnosu na prvo polugodište 2014.g. Uvoz električne energije veći je za 0,7 TWh.

Poslovni prihodi iznose 7.143,9 mil. kn i veći su u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 650,6 mil. kn (10%), ponajprije zbog prihoda od prodaje plina na veleprodajnom tržištu koji su ostvareni u iznosu od 789,8 mil. kn što je povećanje od 633,9 mil. kn u odnosu na isto razdoblje prošle godine s obzirom da je HEP u travnju 2014.g. započeo s obavljanjem ove djelatnosti. Prihodi od prodaje električne energije na razini su prošlogodišnjih, prihodi od prodaje plina na maloprodajnom tržištu veći su za 38,7 mil. kn, a prihodi od prodaje toplinske energije za 14,7 mil. kn zbog veće prodaje plina i toplinske energije uslijed nižih temperatura u zimskim mjesecima ove godine.

Svi ostali poslovni prihodi manji su zbog smanjenja prihoda od ukidanja rezerviranja i prihoda od naplaćenih otpisanih potraživanja.

U razdoblju siječanj – lipanj 2015. godine, ostvareni su poslovni rashodi u iznosu od 5.632,1 mil. kn i veći su za 921,4 mil. kn (19,6%), na što su prvenstveno utjecali veći troškovi djelatnosti veleprodaje plina, koji su ostvareni u iznosu od 808,8 mil. kn, budući su se počeli ostvarivati od travnja 2014.g. Zbog većih uvezenih količina i većeg otkupa električne energije u sustavu poticaja od HROTE-a troškovi nabave električne energije veći su za 293,2 mil. kn (60,9%) u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Također, troškovi poslovanja povećani su uslijed većih troškova plaća, unatoč manjem broju radnika, zbog povećanja stope doprinosa za zdravstveno osiguranje na bruto plaće i primjene novog Kolektivnog ugovora.

Ostali troškovi poslovanja veći su zbog većih troškova kupnje emisijskih jedinica CO₂ uslijed veće cijene, većih troškova obračuna i naplate, troškova mjernih uređaja te troškova za naplative usluge.

Potraživanja od kupaca iznose 1,50 mlrd. kn i manja su za 368,6 mil. kn u odnosu na početak godine, odnosno 19,8% zbog manjih potraživanja od kupaca na tržištu plina i potraživanja od kupaca toplinske energije.

Likvidnost Grupe bila je zadovoljavajuća te su obveze prema dobavljačima podmirivane u roku dospjeća. Računi prema dobavljačima u razdoblju od siječnja do lipnja 2015.g. podmirivani su isključivo iz redovnih novčanih priljeva iz poslovanja. Ukupna zaduženost na dan 30. lipnja 2015.g. iznosila je 4,68 mlrd. kn te je smanjena za 5,7% u odnosu na početak godine.

U razdoblju siječanj – lipanj 2015.g. ostvarene su investicije u iznosu od 843,0 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 30.06.2015. 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	30.779.160	31.121.725
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	150.172	156.163
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	75.744	64.846
3. Goodwill	006	0	0
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	9	9
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	73.116	90.278
6. Ostala nematerijalna imovina	009	1.303	1.030
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	29.727.643	29.700.969
1. Zemljište	011	1.089.706	1.091.087
2. Građevinski objekti	012	10.971.000	10.702.976
3. Postrojenja i oprema	013	13.176.781	13.052.782
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	97.904	180.266
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	41.052	59.645
7. Materijalna imovina u pripremi	017	4.110.509	4.373.616
8. Ostala materijalna imovina	018	4.538	4.442
9. Ulaganje u nekretnine	019	236.153	236.155
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	210.450	251.081
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	11.958	12.196
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	2.084	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	4.533	4.533
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	191.875	234.352
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	36.988	385.152
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	36.988	36.063
3. Ostala potraživanja	032	0	349.089
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	653.907	628.360
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	5.053.642	4.593.949
I. ZALIHE (036 do 042)	035	1.613.297	1.477.801
1. Sirovine i materijal	036	955.948	814.745
2. Proizvodnja u tijeku	037	5.496	9.056
3. Gotovi proizvodi	038	0	0
4. Trgovačka roba	039	651.853	654.000
5. Predumovi 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	1.922.345	1.571.293
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	1.864.680	1.496.073
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	2.417	2.611
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	1.802	2.300
6. Ostala potraživanja	049	53.446	70.309
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	438.100	368.269
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	1.354	2.229
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	436.746	366.040
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	058	1.079.900	1.176.586
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	23.916	36.310
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	35.856.718	35.751.984
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	5.073.366	5.329.491
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	22.077.571	23.418.163
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	19.792.159	19.792.159
II. KAPITALNE REZERVE	064	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	243.947	304.399
1. Zakonske rezerve	066	180.010	240.462
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	54.947	97.718
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-495.095	1.878.741
1. Zadržana dobit	073	3.346.884	4.950.544
2. Preneseni gubitak	074	3.841.979	3.071.803
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	2.455.503	1.345.146
1. Dobit poslovne godine	076	2.624.195	1.382.723
2. Gubitak poslovne godine	077	168.692	37.577
VII. MANJINSKI INTERES	078	26.110	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	902.779	924.041
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	395.270	396.885
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	507.509	527.156
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	5.253.564	5.056.747
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	19.528	15.381
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	1.242.508	1.066.256
4. Obveze za predujmove	087	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	088	1.296	1.176
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	3.194.986	3.116.606
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	091	781.673	843.755
9. Odgođena porezna obveza	092	13.573	13.573
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	3.597.429	2.543.915

1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	14.807	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	8.981	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	416.349	385.004
4. Obveze za predujmove	097	451.891	493.596
5. Obveze prema dobavljačima	098	1.590.745	967.353
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	151.240	147.655
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	361.095	145.994
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	508.941	310.933
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	4.025.375	3.809.118
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	35.856.718	35.751.984
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	5.073.366	5.329.491
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	22.048.369	23.416.397
2. Pripisano manjinskom interesu	110	29.202	1.766

b) Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01. do 30.06.2015. 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	6.493.329	3.262.778	7.143.902	3.100.932
1. Prihodi od prodaje	112	6.188.333	3.083.017	6.857.097	2.944.504
2. Ostali poslovni prihodi	113	304.996	179.761	286.805	156.428
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	4.710.761	2.317.719	5.632.125	2.468.632
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-709	-423	-3.559	-3.065
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	2.247.477	1.051.385	3.172.071	1.248.730
a) Troškovi sirovina i materijala	117	1.720.077	666.727	1.950.443	818.088
b) Troškovi prodane robe	118	136.922	130.789	683.738	137.295
c) Ostali vanjski troškovi	119	390.478	253.869	537.890	293.347
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	901.948	458.432	942.642	477.370
a) Neto plaće i nadnice	121	548.655	277.052	576.860	291.895
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	237.545	119.726	237.961	120.960
c) Doprinosi na plaće	123	115.748	61.654	127.821	64.515
4. Amortizacija	124	933.853	474.237	922.212	457.057
5. Ostali troškovi	125	422.216	180.446	446.303	175.722
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	128.549	81.879	99.393	62.543
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	1.762	1.762	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	126.787	80.117	99.393	62.543
7. Rezerviranja	129	55.532	53.769	40.256	38.354
8. Ostali poslovni rashodi	130	21.895	17.994	12.807	11.921
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	76.294	81.775	423.584	-55.608

1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	6.554	2.875	2.775	1.100
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	55.826	50.643	73.160	50.803
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	13.914	28.257	347.649	-107.511
5. Ostali financijski prihodi	136	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	162.861	61.821	239.547	66.745
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	6.521	2.905	2.142	463
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	156.311	58.916	236.278	65.188
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	29	0	1.127	1.094
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	6.569.623	3.344.553	7.567.486	3.045.324
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	4.873.622	2.379.540	5.871.672	2.535.377
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	1.696.001	965.013	1.695.814	509.947
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	1.696.001	965.013	1.695.814	509.947
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	373.039	216.846	350.668	113.218
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	1.322.962	748.167	1.345.146	396.729
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	1.322.962	748.167	1.345.146	396.729
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	1.321.052	747.212	1.343.380	396.087
2. Pripisana manjinskom interesu	156	1.910	955	1.766	442
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	1.322.962	748.167	1.345.146	396.729
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	9.912	-11.702	25.351	9.182
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	10.230	-11.902	42.771	26.522
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	-318	200	-17.420	-17.340
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	9.912	-11.702	25.351	9.182
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	1.332.874	736.465	1.370.497	405.911
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	1.331.190	735.879	1.368.988	405.269
2. Pripisana manjinskom interesu	170	1.684	586	1.509	442

c) Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju od 01.01. do 30.06.2015. 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	8.344.088	10.273.100
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	30.172	23.297
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	50.340	14.187
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)	006	8.424.600	10.310.584
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	3.862.712	5.969.895
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	712.610	737.507
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009	0	0
4. Novčani izdaci za kamate	010	147.952	268.100
5. Novčani izdaci za poreze	011	1.219.011	1.523.574
6. Ostali novčani izdaci	012	671.645	769.278
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)	013	6.613.930	9.268.354
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (006-013)	014	1.810.670	1.042.230
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	4.088	3.845
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	2.580	6.517
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)	021	6.668	10.362
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	674.275	843.024
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	023	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)	025	674.275	843.024
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (021-025)	026	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (025-021)	027	667.607	832.662
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	0	26.611
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030	120.555	652.094
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)	031	120.555	678.705
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032	650.921	265.819
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	160.274	525.768
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)	037	811.195	791.587
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (031-037)	038	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (037-031)	039	690.640	112.882
Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)	040	452.423	96.686
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)	041	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	042	260.755	1.079.900
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	043	452.370	96.686
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	044	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	045	713.125	1.176.586

d) Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.do 30.06.2015.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	0	0
3. Rezerve iz dobiti	003	270.057	304.399
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-495.095	1.878.741
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	2.455.503	1.345.146
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	0	0
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	54.947	97.718
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	22.077.571	23.418.163
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	-226	-257
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	10.230	42.771
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	1.037.952	1.298.078
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	1.047.956	1.340.592
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	1.049.596	1.366.874
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	-1.640	-26.254

**III. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE
POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE od 01. siječnja 2015. do 30. lipnja 2015. 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 01.01.2015. – 30.06.2015. 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 31. kolovoza 2015. godine:

Predsjednik Uprave:

Perica Jukić

Član Uprave:

Tomislav Rosandić