

# HEP d.d.

## NEREVIDIRANI POLUGODIŠNJI NEKONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE I – VI 2016.

Zagreb, kolovoz 2016.

# **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 izvještajima, Hrvatska elektroprivreda d.d. je u razdoblju siječanj - lipanj 2016. godine ostvarila neto dobit u iznosu od 1.218,3 milijuna kuna dok je u istom razdoblju 2015. godine ostvarena neto dobit u iznosu od 942,7 milijuna kuna. Povećanje dobiti rezultat je povećanih financijskih prihoda uz smanjene poslovne rashode.

Poslovni prihodi u 2016. godini iznose 4.099,1 milijuna kuna te su ostvarili pad od 1,9% u odnosu na u isto razdoblje 2015. godinu. Zbog neuobičajeno visokih temperatura u zimskom razdoblju ostvarena je manja prodaja plina na veleprodajnom tržištu što je rezultiralo smanjenjem prihoda od prodaje plina za 171,2 milijuna kuna. Osim manje prodaje plina, na smanjenje prihoda utjecalo je i smanjenje prodajne cijene plina po odluci Vlade. Prihodi od prodaje električne energije veći su za 276,0 mil. kn zbog veće prodaje električne energije na inozemnom tržištu.

Poslovni rashodi iznose 3.347,7 milijuna kuna i smanjeni su za 272,7 milijuna kuna (7,5%) u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, zbog manjih troškova naknade za proizvodnju električne energije uslijed manje proizvodnje u elektranama HEP grupe. Osim toga, troškovi nabave plina za veleprodajno tržište, manji su za 103,2 mil. kn, uslijed manje prodaje i smanjene nabavne cijene po odluci Vlade.

Od financijskih aktivnosti ostvarena je neto dobit od 617,9 milijuna kuna. Financijski prihodi iznose 834,2 milijuna kuna i najvećim dijelom ih čini prihod od udjela u dobiti povezanih društava. Financijski rashodi iznose 216,3 milijun kuna i čine ih kamate po kreditima i izdanim obveznicama i negativne tečajne razlike.

Ostvarena je dobra likvidnost i obveze prema dobavljačima podmirivane su u roku dospjeća. Za financiranje investicija korištena su vlastita sredstva i dugoročni kredit za financiranje izgradnje kogeneracijskih postrojenja na šumsku biomasu. Obveze po izdanim obveznicama i dugoročnim kreditima, uključujući tekuće dospjeće, iznose 5.396,4 milijuna kuna te su smanjene za 4,0% u odnosu na početak godine, zbog redovne otplate dugoročnih kredita i obveza po vrijednosnim papirima.

U prvoj polovini 2016. godine ostvareno je 174,7 milijuna kuna investicija kroz ulaganja u izgradnju energetske objekata i kogeneracijskih postrojenja na šumsku biomasu te nabavu i izgradnju informatičko-komunikacijske infrastrukture. Investicijska ulaganja HEP-a d.d. su, u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, veća 72,5%.

## II. POLUGODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI

### a) Bilanca na dan 30.06.2016. godine

- u 000 kn -

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	24.548.696	24.319.917
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	<b>003</b>	90.872	109.423
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	22.244	19.712
3. Goodwill	<b>006</b>	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>	9	9
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>	68.619	89.702
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	<b>010</b>	1.825.133	1.082.799
1. Zemljište	<b>011</b>	89.250	89.250
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	296.600	169.929
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	1.009.681	256.124
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	14.301	12.901
5. Biološka imovina	<b>015</b>	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>	21.445	11.198
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	379.027	528.568
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>	342	342
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>	14.487	14.487
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	<b>020</b>	9.216.654	10.213.364
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>	6.211.388	7.270.260
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>022</b>	976.153	890.194
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>023</b>	1.755.864	1.755.864
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>024</b>	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>025</b>	25.840	44.163
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>026</b>	2.636	2.629
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>027</b>	244.773	250.254
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>028</b>	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	<b>029</b>	13.384.606	12.882.900
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>030</b>	13.312.930	12.817.355
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	<b>031</b>	746	695
3. Ostala potraživanja	<b>032</b>	70.930	64.850
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	<b>033</b>	31.431	31.431
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	10.520.648	11.006.240
I. ZALIHE (036 do 042)	<b>035</b>	753.623	630.499
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	16.544	20.063
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>	0	0
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>	0	0
4. Trgovačka roba	<b>039</b>	737.079	610.436

5. Predujmovi za zalihe	040	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	0	0
7. Biološka imovina	042	0	0
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>	7.565.533	7.600.787
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	7.161.980	7.479.108
2. Potraživanja od kupaca	045	309.964	114.585
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	131
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	167	166
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	77.296	13
6. Ostala potraživanja	049	16.126	6.784
<b>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>	249.619	265.884
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	223.203	221.761
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	26.416	44.123
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
<b>IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI</b>	<b>058</b>	1.951.873	2.509.070
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	12.293	8.041
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	35.081.637	35.334.198
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>	2.658.796	2.718.405
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	24.825.486	26.049.844
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>063</b>	19.792.159	19.792.159
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>064</b>	0	0
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)</b>	<b>065</b>	304.394	385.610
1. Zakonske rezerve	066	240.457	321.673
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
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>071</b>	100.835	106.926
<b>V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)</b>	<b>072</b>	3.003.759	4.546.881
1. Zadržana dobit	073	3.024.580	4.546.881
2. Preneseni gubitak	074	20.821	0
<b>VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)</b>	<b>075</b>	1.624.339	1.218.268
1. Dobit poslovne godine	076	1.624.339	1.218.268
2. Gubitak poslovne godine	077	0	0
<b>VII. MANJINSKI INTERES</b>	<b>078</b>	0	0
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	211.590	211.164
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	9.544	10.038
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	202.046	201.126
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	6.107.437	5.888.494
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	923.162	810.368
4. Obveze za predujmove	087	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	088	12.053	11.655
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	4.223.882	4.115.262
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090	0	0

8. Ostale dugoročne obveze	<b>091</b>	926.524	929.932
9. Odgođena porezna obveza	<b>092</b>	21.816	21.277
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	3.933.391	3.179.600
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	2.578.573	2.180.922
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	383.525	377.381
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	2.090	354
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	681.827	351.524
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>099</b>	93.380	93.380
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>100</b>	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>101</b>	21.472	6.325
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	114.512	122.739
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>103</b>	0	0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	58.012	46.975
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	3.733	5.096
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	35.081.637	35.334.198
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	2.658.796	2.718.405
<b>DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>109</b>		
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>		

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

## b) Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01. do 30.06.2016. god.

- u 000 kn -

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	4.178.485	1.625.955	4.099.081	1.679.480
1. Prihodi od prodaje	<b>112</b>	4.141.058	1.604.563	4.069.722	1.668.199
2. Ostali poslovni prihodi	<b>113</b>	37.427	21.392	29.359	11.281
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	3.620.396	1.552.249	3.347.671	1.316.364
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	<b>115</b>	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	<b>116</b>	3.304.823	1.434.016	3.055.141	1.230.747
a) Troškovi sirovina i materijala	<b>117</b>	1.077.439	571.031	1.158.638	564.870
b) Troškovi prodane robe	<b>118</b>	664.278	123.096	570.506	102.561
c) Ostali vanjski troškovi	<b>119</b>	1.563.106	739.889	1.325.997	563.316
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	<b>120</b>	43.660	22.170	41.445	21.018
a) Neto plaće i nadnice	<b>121</b>	24.721	12.538	23.396	11.858
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	<b>122</b>	12.536	6.383	12.060	6.131
c) Doprinosi na plaće	<b>123</b>	6.403	3.249	5.989	3.029
4. Amortizacija	<b>124</b>	49.438	30.112	35.278	17.104
5. Ostali troškovi	<b>125</b>	197.067	49.820	204.349	39.202
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	<b>126</b>	23.989	14.714	8.762	6.431

a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	23.989	14.714	8.762	6.431
<b>7. Rezerviranja</b>	<b>129</b>	944	944	1.857	1.857
<b>8. Ostali poslovni rashodi</b>	<b>130</b>	475	473	839	5
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	774.660	256.031	834.163	660.413
<b>1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima</b>	<b>132</b>	370.735	320.020	694.894	654.215
<b>2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama</b>	<b>133</b>	56.309	43.722	139.138	6.067
<b>3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa</b>	<b>134</b>	0	0	131	131
<b>4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine</b>	<b>135</b>	347.616	-107.711	0	0
<b>5. Ostali financijski prihodi</b>	<b>136</b>	0	0	0	0
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	220.039	62.395	216.292	-104.562
<b>1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima</b>	<b>138</b>	10.856	8.575	15.467	1.842
<b>2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama</b>	<b>139</b>	208.056	52.725	167.121	48.942
<b>3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine</b>	<b>140</b>	1.127	1.095	33.704	-155.346
<b>4. Ostali financijski rashodi</b>	<b>141</b>	0	0	0	0
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>	0	0	0	0
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>	0	0	0	0
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>	0	0	0	0
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>	0	0	0	0
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	4.953.145	1.881.986	4.933.244	2.339.893
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	3.840.435	1.614.644	3.563.963	1.211.802
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	1.112.710	267.342	1.369.281	1.128.091
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	1.112.710	267.342	1.369.281	1.128.091
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	170.058	984	151.013	102.639
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	942.652	266.358	1.218.268	1.025.452
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	942.652	266.358	1.218.268	1.025.452
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	942.652	266.358	1.218.268	1.025.452
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	42.771	26.522	6.090	6.033
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	42.771	26.522	6.090	6.033

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	42.771	26.522	6.090	6.033
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	985.423	292.880	1.224.358	1.031.485
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

**c) Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju od 01.01. do 30.06.2016. god.  
- Direktna metoda**

- u 000 kn -

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od kupaca	001	8.361.119	6.314.882
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	2.297	2.336
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	0	0
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	0	92.076
5. Ostali novčani primici	005	1.373	9.033
<b>I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)</b>	<b>006</b>	<b>8.364.789</b>	<b>6.418.327</b>
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	7.149.552	5.046.481
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	36.920	35.778
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009	0	0
4. Novčani izdaci za kamate	010	267.478	143.233
5. Novčani izdaci za poreze	011	602.525	626.047
6. Ostali novčani izdaci	012	106.140	112.259
<b>II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)</b>	<b>013</b>	<b>8.162.615</b>	<b>5.963.798</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (006-013)</b>	<b>014</b>	<b>202.174</b>	<b>454.529</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (013-006)</b>	<b>015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	016	311	644
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	5.752	412.927
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020	2.613	276
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)</b>	<b>021</b>	<b>8.676</b>	<b>413.847</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne	022	101.269	174.689



imovine			
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	<b>023</b>	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	<b>024</b>		88.916
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)</b>	<b>025</b>	101.269	263.605
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (021-025)</b>	<b>026</b>	0	150.242
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (025-021)</b>	<b>027</b>	92.593	0
<b>NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	<b>028</b>		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	<b>029</b>	26.611	90.398
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	<b>030</b>	60.145	134.245
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)</b>	<b>031</b>	86.756	224.643
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	<b>032</b>	265.820	236.801
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	<b>033</b>	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	<b>034</b>	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	<b>035</b>	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	<b>036</b>	12.935	35.416
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)</b>	<b>037</b>	278.755	272.217
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (031-037)</b>	<b>038</b>	0	0
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (037-031)</b>	<b>039</b>	191.999	47.574
<b>Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)</b>	<b>040</b>	0	557.197
<b>Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)</b>	<b>041</b>	82.418	0
<b>Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>	<b>042</b>	730.693	1.951.873
<b>Povećanje novca i novčanih ekvivalenata</b>	<b>043</b>	0	557.197
<b>Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata</b>	<b>044</b>	82.418	0
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>	<b>045</b>	648.275	2.509.070

#### d) Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.do 30.06.2016. god.

- u 000 kn -

	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	<b>001</b>	19.792.159	19.792.159
2. Kapitalne rezerve	<b>002</b>	0	0
3. Rezerve iz dobiti	<b>003</b>	304.393	385.610
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	<b>004</b>	3.003.759	4.546.881
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	<b>005</b>	1.624.339	1.218.267
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	<b>006</b>	0	0
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	<b>007</b>	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	<b>008</b>	100.836	106.926
9. Ostala revalorizacija	<b>009</b>	0	0
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	24.825.486	26.049.843

11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	<b>011</b>	0	0
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	<b>012</b>	45.889	6.090
13. Zaštita novčanog tijeka	<b>013</b>	0	0
14. Promjene računovodstvenih politika	<b>014</b>	0	0
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	<b>015</b>	0	0
16. Ostale promjene kapitala	<b>016</b>	1.624.339	1.218.267
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	1.670.228	1.224.357
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>018</b>		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	<b>019</b>		

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 2016. do 30. lipnja 2016. godine**

**U skladu s člankom 403. Zakona o tržištu kapitala (NN 110/2015), izjavljujemo da prema našim najboljim saznanjima:**

- polugodišnji financijski izvještaj HEP – a d.d., za razdoblje 01.01.2016. – 30.06.2016. 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.
  
- Izvješće Uprave o financijskom položaju i analiza poslovnih rezultata, odnosno Međuzvještaj posloводства, sadrži istinit prikaz rezultata poslovanja i položaja HEP-a d.d.

Za i u ime Uprave društva HEP – a d.d., na dan 31. kolovoza 2016. godine:

Predsjednik Uprave:

Perica Jukić

Član Uprave:

Tomislav Rosandić