

HEP d.d.

REVIDIRANI GODIŠNJI NEKONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE I – XII 2016.

Zagreb, travanj 2017.

SADRŽAJ:

I. IZVJEŠĆE UPRAVE O FINANCIJSKOM POLOŽAJU I ANALIZA REZULTATA POSLOVANJA – IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA

II. GODIŠNJI 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 GODIŠNJEG FINANCIJSKOG IZVJEŠTAJA

I. IZVJEŠĆE UPRAVE O FINANCIJSKOM POLOŽAJU I ANALIZA REZULTATA POSLOVANJA – IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA

Prema revidiranim godišnjim financijskim izvještajima, Hrvatska elektroprivreda d.d. je u 2016. godini ostvarila neto dobit u iznosu od 1.323,8 milijuna kuna dok je u 2015. godini ostvarena neto dobit u iznosu od 1.624,3 milijuna kuna.

Poslovni prihodi u 2016. godini iznose 7.867,9 milijuna kuna te su manji za 6,3% u odnosu na 2015. godinu, najvećim dijelom zbog smanjenja prihoda od prodaje plina na veleprodajnom tržištu za 229,7 milijuna kuna. U 2016. godini prodano je 6.310 GWh plina, za 255 GWh više nego u prethodnoj godini, no unatoč tome ostvaren je manji prihod u iznosu od 1.235,8 milijuna kuna, zbog smanjenja prodajne cijene koju utvrđuje Vlada Republike Hrvatske. Odlukom Vlade RH Hrvatska elektroprivreda d.d. je određena za opskrbljivača na veleprodajnom tržištu plina za razdoblje od 1. travnja 2014. do 31. ožujka 2017. godine u kojem po reguliranim uvjetima prodaje plin opskrbljivačima u obvezi javne usluge opskrbe plinom za kupce iz kategorije kućanstvo.

Prihodi od prodaje električne energije iznose 6.012,6 milijuna kuna i smanjeni su za 60,6 milijuna kuna zbog manjeg prihoda od prodaje električne energije u Hrvatskoj za 360,0 milijuna kuna (6,5%) uslijed nižih prodajnih cijena, dok su prihodi od prodaje električne energije u inozemstvu veći za 301,6 milijuna kuna (61,6%) i iznose 790,8 milijuna kuna, što je rezultat većeg angažmana i pojačanih aktivnosti na regionalnom tržištu.

Poslovni rashodi iznose 7.002,6 milijuna kuna i manji su za 112,1 milijuna kuna (1,6%) u odnosu na prethodnu godinu, zbog manjih troškova nabave električne energije. Iako je u 2016. godini nabavljeno 716 GWh električne energije više, troškovi nabave električne energije izvan sustava koji iznose 1.957,8 milijuna kuna i manji su za 151,0 milijun kuna zbog niže nabavne cijene u prosjeku za 15,8%. Troškovi nabave električne energije unutar sustava iznose 584,9 milijuna kuna i veći su za 120,5 milijuna kuna.

Iz **financijskih aktivnosti** ostvaren je pozitivan rezultat u iznosu od 640,2 milijuna kuna. Financijski prihodi ostvareni su u iznosu od 988,6 milijuna kuna i manji su u odnosu na prethodnu godinu za 12,1%. Najveći dio financijskih prihoda, 614,2 milijuna kuna, odnosi se na prijenos ostvarene dobiti povezanih društava iz 2015. godine koja je manja u odnosu na prethodnu godinu za 279,5 milijuna kuna. Osim toga, manji su i prihodi od kamata za 35,0 milijuna kuna i iznose 161,6 milijuna kuna. Financijski rashodi iznose 348,5 milijuna kuna i manji su u odnosu na prethodnu godinu za 42,0%, najvećim dijelom zbog troškova reotkupa obveznica u 2015. godini.

Bonitetna agencija Standard & Poor's je krajem listopada povećala samostalnu ocjenu kreditnog rejtinga Hrvatske elektroprivrede (HEP) s b+ na bb i ukupnu ocjenu HEP-ovog kreditnog rejtinga s BB- na BB, čime je ukupna ocjena kreditnog rejtinga izjednačena s ocjenom rejtinga Republike Hrvatske. Sredinom ožujka 2017. godine agencija Moody's je potvrdila dugoročni kreditni rejting HEP-a (Ba2) te povećala izgled kretanja ocjene rejtinga s negativnih na stabilne, što je uslijedilo nakon rasta prognoze rejtinga za Republiku Hrvatsku.

Tijekom 2016. godine dospjele obveze su podmirivane u roku dospijeca, a za financiranje investicija korištena su vlastita sredstva i dugoročni kredit za financiranje izgradnje kogeneracijskih

postrojenja na šumsku biomasu. U 2016. godini nije bilo novog kratkoročnog zaduženja te na dan 31. prosinca 2016. godine društvo nema obveza po kratkoročnim kreditima. HEP d.d. ima ugovoreno nekoliko srednjoročnih okvira, čime je osigurana srednjoročna financijska rezerva te su osigurani kvalitetni i stabilni izvori financiranja obrtnog kapitala.

Obveze po kreditima i izdanim obveznicama iznose 5.256,2 milijuna kuna te su smanjene za 367,8 milijuna kuna, zbog smanjenja obveza po dugoročnim kreditima za 243,3 milijuna kuna te obveza po izdanim obveznicama za 124,5 milijuna kuna. Tekuće dospjeće kredita i obveznica povećano je za 518,4 milijuna kuna i iznosi 995,3 milijuna kuna, zbog tekućeg dospjeća obveznica izdanih 2012. godine koje dospijevaju u studenom 2017. godine. Navedeno je utjecalo na smanjenje udjela dugoročnog dijela u ukupnom kreditnom zaduženju i izdanim obveznicama s prošlogodišnjih 91,5% na 81,1% u 2016. godini. Zbog povoljne likvidnosti tijekom godine, nije bilo potrebe za ugovaranjem novog dugoročnog izvora financiranja.

U 2016. godini ostvareno je 360,1 milijuna kuna investicija kroz ulaganja u pripremu izgradnje novih energetske objekata i kogeneracijskih postrojenja na šumsku biomasu te nabavu i izgradnju informatičko-komunikacijske infrastrukture. Investicijska ulaganja Hrvatske elektroprivrede d.d. su, u odnosu na prethodnu godinu, veća 70,1%.

HEP d.d. na dan 31. prosinca 2016. godine ima 428 zaposlenika. U odnosu na 2015. godinu broj zaposlenih smanjio se za 13.

Tijekom 2016. godine je sklopljen Kolektivni ugovor koji se primjenjuje u razdoblju od 01. srpnja 2016. godine do 31. prosinca 2017. godine.

II. GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

a) Bilanca na dan 31.12.2016. godine

- u 000 kn -

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	24.548.708	27.979.988
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	90.872	107.673
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	22.244	57.708
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	9	9
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	68.619	49.919
6. Ostala nematerijalna imovina	009		37
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	1.825.133	1.314.547
1. Zemljište	011	89.250	89.250
2. Građevinski objekti	012	296.600	168.040
3. Postrojenja i oprema	013	1.009.681	354.794
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	14.301	11.448
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	21.445	7.197
7. Materijalna imovina u pripremi	017	379.027	668.043
8. Ostala materijalna imovina	018	342	342
9. Ulaganje u nekretnine	019	14.487	15.433
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	9.216.654	10.187.082
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	7.966.187	9.133.683
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	976.153	736.062
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	28.476	28.844
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	245.838	288.493
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	13.384.618	16.350.959
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	13.312.942	16.350.294
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	746	
3. Ostala potraživanja	032	70.930	665
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	31.431	19.727
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	10.520.636	7.516.235
I. ZALIHE (036 do 042)	035	753.623	605.412
1. Sirovine i materijal	036	16.544	2.967
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	737.079	602.445
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		

II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	7.565.521	4.100.002
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	7.161.968	3.739.550
2. Potraživanja od kupaca	045	309.964	320.061
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		1.434
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	167	165
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	77.296	29.218
6. Ostala potraživanja	049	16.126	9.574
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	249.619	444.721
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	223.203	269.564
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	26.416	78.961
7. Ostala financijska imovina	057		96.196
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	1.951.873	2.366.100
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	12.293	14.573
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	35.081.637	35.510.796
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	2.658.796	2.773.791
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	24.825.486	25.581.761
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	19.792.159	19.792.159
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	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
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	100.835	140.292
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	3.003.759	3.939.881
1. Zadržana dobit	073	3.024.580	3.939.881
2. Preneseni gubitak	074	20.821	
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	1.624.339	1.323.819
1. Dobit poslovne godine	076	1.624.339	1.323.819
2. Gubitak poslovne godine	077	0	0
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	211.590	212.606
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	9.544	12.380
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	202.046	200.226
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	6.105.875	5.196.179
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	923.162	654.682
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088	12.053	11.655
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	4.223.882	3.606.173
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091	924.962	897.662
9. Odgođena porezna obveza	092	21.816	26.007

D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	3.936.510	4.515.838
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	2.578.573	2.758.202
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	383.525	408.711
4. Obveze za predujmove	097	2.090	1.630
5. Obveze prema dobavljačima	098	681.827	630.249
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	93.380	586.601
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	21.472	6.483
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	114.512	76.596
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	61.131	47.366
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	2.176	4.412
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	35.081.637	35.510.796
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	2.658.796	2.773.791
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji 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 31.12.2015. god.

- u 000 kn -

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	8.394.926	7.867.923
1. Prihodi od prodaje	112	7.747.655	7.693.616
2. Ostali poslovni prihodi	113	647.271	174.307
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	7.114.716	7.002.626
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	6.584.675	6.533.201
a) Troškovi sirovina i materijala	117	2.577.378	2.546.770
b) Troškovi prodane robe	118	1.098.312	1.003.232
c) Ostali vanjski troškovi	119	2.908.985	2.983.199
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	89.101	86.110
a) Neto plaće i nadnice	121	50.308	48.654
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	25.755	25.069
c) Doprinosi na plaće	123	13.038	12.387
4. Amortizacija	124	96.558	63.125
5. Ostali troškovi	125	285.708	291.773
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	40.710	13.546
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	40.710	13.546
7. Rezerviranja	129	954	3.680
8. Ostali poslovni rashodi	130	17.010	11.191
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	1.121.939	988.646
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	192.406	155.336

2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	35.830	143.225
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	893.703	614.214
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		74.925
5. Ostali financijski prihodi	136		946
IV. FINACIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	601.129	348.460
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	4.612	9.737
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	595.515	338.723
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	1.002	
4. Ostali financijski rashodi	141		
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142	0	0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143	0	0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144	0	0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	9.516.865	8.856.569
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	7.715.845	7.351.086
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	1.801.020	1.505.483
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	1.801.020	1.505.483
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	176.681	181.664
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	1.624.339	1.323.819
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	1.624.339	1.323.819
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	1.624.339	1.323.819
2. Pripisana manjinskom interesu	156	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	1.624.339	1.323.819
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	45.889	39.456
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161	45.889	39.456
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164	0	0
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167	45.889	39.456
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	1.670.228	1.363.275
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
VI. SVEOBUHVAATNA 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 31.12.2016. god.
- Direktna metoda

- u 000 kn -

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od kupaca	001	14.975.327	12.060.983
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	4.453	4.067
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004		101.406
5. Ostali novčani primici	005	321.824	38.508
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)	006	15.301.604	12.204.964
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	13.017.261	9.486.144
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	75.232	73.843
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009		
4. Novčani izdaci za kamate	010	386.485	244.604
5. Novčani izdaci za poreze	011	1.396.684	1.012.858
6. Ostali novčani izdaci	012	234.149	228.210
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)	013	15.109.811	11.045.659
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (006-013)	014	191.793	1.159.305
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	837	1.337
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	017		
3. Novčani primici od kamata*	018		
4. Novčani primici od dividendi*	019	631.797	431.710
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020	5.469	1.327
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)	021	638.103	434.374
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	211.672	360.114
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	023		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024	25.776	99.020
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)	025	237.448	459.134
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (021-025)	026	400.655	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (025-021)	027	0	24.760
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028	3.703.534	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	029	66.722	147.623
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030	421.505	258.527
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)	031	4.191.761	406.150
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032	3.315.181	472.554
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033	0	607.000
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	247.812	46.914
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)	037	3.562.993	1.126.468

C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (031-037)	038	628.768	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (037-031)	039	0	720.318
Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)	040	1.221.216	414.227
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)	041	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	042	730.657	1.951.873
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	043	1.221.216	414.227
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	044	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	045	1.951.873	2.366.100

* Primici s osnovne 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 31.12.2015. 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	100.836	140.292
3. Rezerve iz dobiti	003	304.393	385.611
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	3.003.759	3.939.881
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	1.624.339	1.323.819
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	24.825.486	25.581.762
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Dobit ili gubitak s osnove fer vrednovanja ulaganja raspoloživih za prodaju	012	45.889	39.456
13. Tekući i odgođeni porezi (dio)	013		
14. Zaštita novčanog tijeka	014		
15. Promjene računovodstvenih politika	015		
16. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	016		
17. Ostale promjene kapitala	017	1.624.339	1.323.819
18. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 017)	018	1.670.228	1.363.275
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	019		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	020		

**III. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE
GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE od 01. siječnja 2016. do 31. prosinca 2016. godine**

U skladu s člankom 403. stavkom 2. Zakona o tržištu kapitala (NN 110/15), izjavljujemo da prema našim najboljim saznanjima:

- godišnji financijski izvještaj HEP – a d.d., za razdoblje 01.01.2016. – 31.12.2016. 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 Izvještaj posloводства, sadrži istinit prikaz rezultata poslovanja i položaja HEP-a d.d.

Za i u ime Uprave društva HEP – a d.d., na dan 28. travnja 2017. godine:

Predsjednik Uprave:

Perica Jukić

