

HEP d.d.

REVIDIRANI GODIŠNJI NEKONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE I – XII 2017.

Zagreb, travanj 2018.

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 2017. godini ostvarila neto dobit u iznosu od 364,0 milijuna kuna dok je u 2016. godini ostvarena neto dobit u iznosu od 1.323,8 milijuna kuna.

Poslovni prihodi u 2017. godini iznose 7.733,6 milijuna kuna te su manji za 1,7% u odnosu na 2016. godinu, najvećim dijelom zbog smanjenja prihoda od prodaje plina na veleprodajnom tržištu. U 2017. godini prodano je 6.200 GWh plina opskrbljivačima u obvezi javne opskrbe plinom, za 110 GWh manje nego u prethodnoj godini, te je, uz smanjenje prosječne prodajne cijene, ostvareni prihod od prodaje plina na veleprodajnom tržištu manji za 135,5 milijuna kuna i iznosi 1.100,3 milijuna kuna. U skladu s Zakonom o tržištu plina iz veljače 2018. godine, određeno je da će HEP d.d. ovu djelatnost obavljati do 31. srpnja 2018. godine, do kada je Hrvatska energetska regulatorna agencija (HERA) obvezna provesti javni natječaj i odrediti opskrbljivača na veleprodajnom tržištu plina za razdoblje od 1. kolovoza 2018. do 31. ožujka 2021. godine.

Prihodi od prodaje električne energije iznose 6.238,7 milijuna kuna i povećani su za 99,1 milijuna kuna. Na povećanje su utjecali veći prihodi od prodaje električne energije u inozemstvo za 246,0 milijuna kuna (27,5%) koji iznose 1.139,7 milijuna kuna, a uključuju prodaju električne energije povezanim društvima za opskrbu kupaca u inozemstvu. Navedeno povećanje je rezultat pojačanih prodajnih aktivnosti na regionalnom tržištu. Prihodi od prodaje električne energije za pokriće gubitaka u prijenosnoj i distribucijskoj mreži manji su za 134,4 milijuna kuna, a prihodi od prodaje električne energije u Hrvatskoj, uslijed nižih prodajnih cijena zbog prilagođavanja uvjetima konkurencije, za 76,2 milijuna kuna.

Poslovni rashodi iznose 7.597,5 milijuna kuna i veći su za 594,8 milijuna kuna (8,5%) u odnosu na prethodnu godinu što je najvećim dijelom posljedica povećanja troškova nabave električne energije na tržištu koji su veći za 621,0 milijun kuna zbog većeg uvoza električne energije za 837 GWh po većoj prosječnoj nabavnoj cijeni. Troškovi nabave električne energije od povezanih društava smanjeni su za 165,3 milijuna kuna zbog manje proizvodnje električne energije u HEP-ovim elektranama. Također su smanjeni troškovi nabavne vrijednosti prodanog plina za 119,4 milijuna kuna. Povećani su ostali rashodi poslovanja zbog troškova otpisa i vrijednosnog usklađenja dugotrajne nematerijalne imovine uslijed neizvjesnosti realizacije investicija TE Plomin C i HE Ombla.

Iz **financijskih aktivnosti** ostvarena je neto dobit u iznosu od 156,3 milijuna kuna. Financijski prihodi ostvareni su u iznosu od 1.090,3 milijuna kuna i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 11,9%. Najveći dio financijskih prihoda, 740,1 milijuna kuna, odnosi se na prijenos ostvarene dobiti povezanih društava iz 2016. godine koja je veća u odnosu na prethodnu godinu za 125,8 milijuna kuna. Osim toga, veće su i tečajne razlike po klirinškom dugu te iznose 108,3 milijuna kuna. Financijski rashodi iznose 934,0 milijuna kuna i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 599,9 milijuna kuna, najvećim dijelom zbog nerealiziranog gubitka po fer vrijednosti međuvalutnog swap-a koji iznosi 569,2 milijuna kuna.

U 2017. godini rejting agencija Standard & Poor's potvrdila je samostalnu ocjenu kreditnog rejtinga Hrvatske elektroprivrede (HEP) bb, kao i ukupnu ocjenu HEP-ovog kreditnog rejtinga BB, koja je izjednačena s ocjenom rejtinga Republike Hrvatske. Rejting agencija Moody's potvrdila je u ožujku 2017. godine dugoročni kreditni rejting Hrvatske elektroprivrede Ba2 te izmijenila izgled kretanja ocjene rejtinga s negativnih na stabilne.

Tijekom 2017. godine dospjele obveze su podmirivane u roku dospeljeća, a za financiranje investicija korištena su vlastita sredstva i dugoročni kredit za financiranje izgradnje kogeneracijskih postrojenja na šumsku biomasu. U 2017. godini nije bilo novog kratkoročnog zaduženja te na dan 31. prosinca 2017. 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 4.260,2 milijuna kuna te su smanjene za 996,0 milijuna kuna, što proizlazi iz smanjenja tekućeg dospeljeća dugoročnih kredita i obveznica za 590,1 milijun kuna, obveza po dugoročnim kreditima za 395,6 milijuna kuna i obveza po izdanim obveznicama 10,3 milijuna kuna. Krajem 2017. godine u cijelosti su otplaćene obveznice izdane 2007. i 2012. godine u iznosu od 586,6 milijuna kuna. Dugoročna zaduženost iznosi 3.854,9 milijuna kuna, sudjeluje u ukupnoj zaduženosti s 90,5%, a kratkoročna zaduženost iznosi 405,2 milijuna kuna i sudjeluje u ukupnoj s 9,5%.

U 2017. godini ostvareno je 114,8 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, manja 68,1%.

II. GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

a) Bilanca na dan 31.12.2017. 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	27.979.988	27.848.712
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	107.673	153.765
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	57.708	128.365
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	9	
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	49.919	25.400
6. Ostala nematerijalna imovina	009	37	
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	1.314.547	770.092
1. Zemljište	011	89.250	68.437
2. Građevinski objekti	012	168.040	162.865
3. Postrojenja i oprema	013	354.794	126.813
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	11.448	9.731
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	7.197	6.022
7. Materijalna imovina u pripremi	017	668.043	362.616
8. Ostala materijalna imovina	018	342	342
9. Ulaganje u nekretnine	019	15.433	33.266
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	10.187.082	10.377.535
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	9.133.683	9.467.273
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	736.062	591.437
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	28.844	36.107
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	288.493	282.718
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	16.350.959	16.442.042
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	16.350.294	16.441.498
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032	665	544
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	19.727	105.278
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	7.516.235	6.501.967
I. ZALIHE (036 do 042)	035	605.412	467.902
1. Sirovine i materijal	036	2.967	8.054
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	602.445	459.848
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		

II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	4.100.002	4.825.405
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	3.739.550	4.304.083
2. Potraživanja od kupaca	045	320.061	325.006
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	1.434	3.254
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	165	179
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	29.218	137.321
6. Ostala potraživanja	049	9.574	55.562
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	444.721	283.486
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	269.564	178.816
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	78.961	104.670
7. Ostala financijska imovina	057	96.196	
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	2.366.100	925.174
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	14.573	17.128
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	35.510.796	34.367.807
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	2.773.791	2.858.446
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	25.581.761	25.149.873
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	385.610	451.802
1. Zakonske rezerve	066	321.673	387.865
2. Rezerve za vlastite dionice	067		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070	63.937	63.937
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	140.292	136.727
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	3.939.881	4.405.162
1. Zadržana dobit	073	3.939.881	4.405.162
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	1.323.819	364.023
1. Dobit poslovne godine	076	1.323.819	364.023
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	212.606	217.014
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	12.380	15.992
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	200.226	201.022
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	5.196.179	5.154.937
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	654.682	259.119
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088	11.655	11.256
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	3.606.173	3.595.828
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091	897.662	1.264.429
9. Odgođena porezna obveza	092	26.007	24.305

D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	4.515.838	3.810.721
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	2.758.202	2.790.547
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	408.711	405.219
4. Obveze za predujmove	097	1.630	4.262
5. Obveze prema dobavljačima	098	630.249	494.183
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	586.601	
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	6.483	6.627
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	76.596	70.047
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	47.366	39.836
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	4.412	35.262
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	35.510.796	34.367.807
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	2.773.791	2.858.446
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 31.12.2017. god.

- u 000 kn -

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	7.867.923	7.733.579
1. Prihodi od prodaje	112	7.693.616	7.648.430
2. Ostali poslovni prihodi	113	174.307	85.149
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	7.002.626	7.592.675
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	6.533.201	6.834.896
a) Troškovi sirovina i materijala	117	2.546.770	5.488.525
b) Troškovi prodane robe	118	1.003.232	917.237
c) Ostali vanjski troškovi	119	2.983.199	429.134
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	86.110	91.177
a) Neto plaće i nadnice	121	48.654	52.742
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	25.069	25.499
c) Doprinosi na plaće	123	12.387	12.936
4. Amortizacija	124	63.125	49.113
5. Ostali troškovi	125	291.773	300.403
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	13.546	105.778
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		72.680
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	13.546	33.098
7. Rezerviranja	129	3.680	8.346
8. Ostali poslovni rashodi	130	11.191	202.962
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	988.646	1.090.266
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	155.336	137.806

2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	143.225	202.422
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	614.214	740.057
4. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	135	74.925	78
5. Ostali financijski prihodi	136	946	9.903
IV. FINACIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	348.460	938.808
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	9.737	5.453
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	338.723	306.812
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		569.720
4. Ostali financijski rashodi	141		56.823
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	8.856.569	8.823.845
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	7.351.086	8.531.483
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	1.505.483	292.362
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	1.505.483	292.362
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	181.664	-71.661
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	1.323.819	364.023
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	1.323.819	364.023
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	1.323.819	364.023
2. Pripisana manjinskom interesu	156		
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	1.323.819	364.023
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	39.456	-3.565
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	39.456	-3.565
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	39.456	-3.565
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	1.363.275	360.458
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 31.12.2017. 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	12.060.982	12.438.829
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	4.067	2.666
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	101.406	59.079
5. Ostali novčani primici	005	38.508	21.472
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)	006	12.204.963	12.522.046
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	9.486.142	11.638.940
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	73.843	77.720
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009		
4. Novčani izdaci za kamate	010	244.604	229.922
5. Novčani izdaci za poreze	011	1.012.859	975.478
6. Ostali novčani izdaci	012	228.209	190.374
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)	013	11.045.657	13.112.434
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (006-013)	014	1.159.306	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (013-006)	015	0	590.388
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	016	1.337	387
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	017		
3. Novčani primici od kamata*	018		
4. Novčani primici od dividendi*	019	431.710	822.829
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020	1.327	3.322
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)	021	434.374	826.538
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	360.114	114.843
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	023		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024	99.020	7.550
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)	025	459.134	122.393
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (021-025)	026	0	704.145
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (025-021)	027	24.760	0
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	029	147.623	12.149
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030	258.526	262.352
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)	031	406.149	274.501
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032	472.554	989.442
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033	607.000	794.291
3. Novčani izdaci za financijski najam	034		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	035		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036	46.914	45.451
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)	037	1.126.468	1.829.184
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (031-037)	038	0	0

C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (037-031)	039	720.319	1.554.683
Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)	040	414.227	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)	041	0	1.440.926
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	042	1.951.873	2.366.100
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	043	414.227	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	044		1.440.926
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	045	2.366.100	925.174

* Primici s osnove 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 31.12.2017. 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	140.292	136.727
3. Rezerve iz dobiti	003	385.610	451.802
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	3.939.881	4.405.162
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	1.323.819	364.023
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	25.581.761	25.149.873
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	1.363.275	360.458
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	1.363.275	360.458
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

**III. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE
GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE od 01. siječnja 2017. do 31. prosinca 2017. godine**

U skladu s člankom 403. stavkom 2. Zakona o tržištu kapitala (NN 131/17), izjavljujemo da prema našim najboljim saznanjima:

- godišnji financijski izvještaj HEP – a d.d., za razdoblje 01.01.2017. – 31.12.2017. 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 27. travnja 2018. godine:

Predsjednik Uprave:

Frane Barbarić