

HEP d.d.

REVIDIRANI GODIŠNJI NEKONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE I – XII 2018.

Zagreb, travanj 2019.

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 FINACIJSKOM POLOŽAJU I ANALIZA REZULTATA POSLOVANJA – IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA

Prema revidiranim godišnjim financijskim izvještajima, Hrvatska elektroprivreda d.d. je u 2018. godini ostvarila neto dobit u iznosu od 354,0 milijuna kuna dok je u 2017. godini ostvarena neto dobit iznosila 364,0 milijuna kuna.

Poslovni prihodi u 2018. godini iznose 8.691,3 milijuna kuna, povećani su za 957,7 milijuna kuna (12,4%) u odnosu na 2017. godinu, ponajprije zbog prihoda od prodaje plina domaćem kupcu i na tržištu, ostvarenog u iznosu od 657,6 milijuna kuna.

Prihodi od prodaje električne energije iznose 6.612,6 milijuna kuna i povećani su za 373,9 milijuna kuna zbog povećane prodaje i rasta prodajne cijene električne energije domaćim kupcima te povećanja prihoda od prodaje električne energije za pokriće gubitaka u prijenosnoj i distribucijskoj mreži zbog rasta prodajne cijene.

U 2018. godini prodano je 4,5% manje plina opskrbljivačima u obvezi javne opskrbe plinom te je ostvareni prihod od prodaje plina na veleprodajnom tržištu manji za 28,2 milijuna kuna i iznosi 935,7 milijuna kuna. HEP d.d. je, u skladu s Odlukom Vlade Republike Hrvatske i Zakonom o tržištu plina, obavljao djelatnost opskrbljivača na veleprodajnom tržištu plina u razdoblju od 1. travnja 2014. do 31. srpnja 2018. godine. S obzirom da niti na ponovljenom javnom natječaju za određivanje opskrbljivača na veleprodajnom tržištu plina nije zaprimila niti jednu ponudu, HERA je, za razdoblje od 1. kolovoza 2018. godine do 31. ožujka 2019. godine za opskrbljivača odredila HEP d.d.

Poslovni rashodi iznose 8.575,5 milijuna kuna i veći su za 978,1 milijuna kuna (12,9%) u odnosu na prethodnu godinu, što je najvećim dijelom posljedica povećanja troškova nabave plina za prodaju domaćem kupcu i na tržištu te troška nabavne vrijednosti prodanoga plina u djelatnosti veleprodaje plina koji je veći zbog više prosječne nabavne cijene prodanoga plina za 16,9%, dok je prodaja smanjena zbog toplijeg vremena tijekom ogrjevne sezone. Osim toga, na povećanje ukupnih poslovnih rashoda utjecali su i veći troškovi nabave električne energije od HEP-Proizvodnje d.o.o. i veći troškovi nabave električne energije iz obnovljivih izvora energije u sustavu poticaja, dok su troškovi nabave električne energije na tržištu smanjeni uslijed povoljnih hidroloških okolnosti tijekom 2018. godine.

Iz financijskih aktivnosti ostvaren je pozitivan rezultat u iznosu od 283,3 milijuna kuna. Financijski prihodi ostvareni su u iznosu od 722,5 milijuna kuna i manji su u odnosu na prethodnu godinu za 367,7 milijuna kuna. Najveći dio financijskih prihoda, 340,2 milijuna kuna, odnosi se na prijenos ostvarene dobiti povezanih društava iz 2017. godine koja je manja u odnosu na prethodnu godinu za 399,8 milijuna kuna. Nerealizirani dobitak po fer vrijednosti međuvalutnog swap-a iznosi 190,2 milijuna kuna.

Financijski rashodi iznose 439,3 milijuna kuna i manji su u odnosu na prethodnu godinu za 494,8 milijuna kuna, najvećim dijelom zbog nerealiziranog gubitka po fer vrijednosti međuvalutnog swap-a koji je u 2017. godini iznosio 569,2 milijuna kuna, a u 2018. je po toj osnovi ostvaren financijski prihod. Zbog ispravka vrijednosti udjela u iznosu 190,2 milijuna kuna financijski rashodi su veći za

138,1 milijun kuna. Smanjeni su financijski rashodi za kamate jer su u 2017. godini otplaćene obveznice izdane 2012. godine.

U 2018. 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, te povećala prognozu kretanja ocjene rejtinga sa stabilne na pozitivnu. Rejting agencija Moody's potvrdila je u ožujku 2018. godine dugoročni kreditni rejting Hrvatske elektroprivrede Ba2 te stabilne izgled kretanja ocjene rejtinga. Krajem ožujka 2019. godine agencija Standard & Poor's povećala je rejting HEP-a na BB+ uz stabilnu prognozu kretanja. Zbog metodologije i kriterija koje agencija koristi pri ocjenjivanju HEP-a, ovo povećanje je uslijedilo nakon rasta ocjene rejtinga za Republiku Hrvatsku.

Tijekom 2018. godine dospjele obveze su podmirivane u roku dospijeća, a za financiranje investicija korištena su vlastita sredstva i dugoročni kredit za financiranje projekta kombi kogeneracijske elektrane na lokaciji EL-TO Zagreb. U 2018. godini nije bilo novog kratkoročnog zaduženja te na dan 31. prosinca 2018. 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 ukupno iznose 3.889,9 milijuna kuna te su smanjene za 370,3 milijuna kuna, što proizlazi iz smanjenja tekućeg dospijeća dugoročnih kredita za 293,2 milijuna kuna, obveza po dugoročnim kreditima za 41,7 milijun kuna i obveza po izdanim obveznicama 35,5 milijuna kuna. Dugoročni dio iznosi 3.777,8 milijuna kuna i čini 97,1% ukupnog iznosa kredita i obveznica.

U 2018. godini ostvareno je 84,4 milijuna kuna investicija kroz ulaganja u pripremu izgradnje i izgradnju novih energetske objekata te nabavu i izgradnju informatičko-komunikacijske infrastrukture. Investicijska ulaganja Hrvatske elektroprivrede d.d. su, u odnosu na prethodnu godinu, manja 23,7%.

II. GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

a) Bilanca na dan 31.12.2018. godine

- kn -

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	27.848.712.404	27.846.775.421
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	153.765.348	138.163.197
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	128.365.416	113.245.865
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	25.399.932	24.917.332
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	770.091.650	700.912.531
1. Zemljište	011	68.437.468	67.546.667
2. Građevinski objekti	012	162.864.716	178.806.478
3. Postrojenja i oprema	013	126.813.630	212.759.995
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	9.730.716	8.236.011
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	6.021.955	91.844.690
7. Materijalna imovina u pripremi	017	362.615.901	121.885.481
8. Ostala materijalna imovina	018	341.693	342.793
9. Ulaganje u nekretnine	019	33.265.571	19.490.416
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	10.377.534.952	10.326.165.966
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	7.711.408.859	7.797.053.901
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022		
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	591.437.381	515.162.016
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	1.755.863.905	1.781.594.850
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	36.106.614	35.644.938
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	282.718.193	196.710.261
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	16.442.041.886	16.548.633.853
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	16.441.498.098	16.548.243.514
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		

3. Potraživanja od kupaca	034		
4. Ostala potraživanja	035	543.788	390.339
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	105.278.568	132.899.874
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	6.501.967.192	6.507.749.876
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	467.901.856	638.606.153
1. Sirovine i materijal	039	8.053.891	3.012.490
2. Proizvodnja u tijeku	040		
3. Gotovi proizvodi	041		
4. Trgovačka roba	042	459.847.965	635.593.663
5. Predujmovi za zalihe	043		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		
7. Biološka imovina	045		
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	4.825.405.162	4.049.747.777
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	4.304.082.950	3.727.787.144
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	3.253.960	4.281.702
3. Potraživanja od kupaca	049	325.006.247	302.582.154
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	178.798	112.512
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	137.321.271	
6. Ostala potraživanja	052	55.561.936	14.984.265
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	283.486.327	207.454.920
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055		
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	178.816.070	118.187.789
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	25.771.813	
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	78.898.444	89.267.131
9. Ostala financijska imovina	062		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	925.173.847	1.611.941.026
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	17.127.740	17.394.810
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	34.367.807.336	34.371.920.107
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	2.858.446.091	3.113.279.533
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	25.149.872.953	25.217.255.323
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	19.792.159.200	19.792.159.200
II. KAPITALNE REZERVE	069		
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	451.801.247	470.002.370
1. Zakonske rezerve	071	387.864.598	406.065.721
2. Rezerve za vlastite dionice	072		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		

4. Statutarne rezerve	074		
5. Ostale rezerve	075	63.936.649	63.936.649
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	136.727.580	40.406.826
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	136.727.580	40.406.826
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	4.405.162.468	4.560.710.852
1. Zadržana dobit	082	4.405.162.468	4.560.710.852
2. Preneseni gubitak	083		
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	364.022.458	353.976.075
1. Dobit poslovne godine	085	364.022.458	353.976.075
2. Gubitak poslovne godine	086		
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087		
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	217.014.030	221.244.278
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	15.992.547	20.746.439
2. Rezerviranja za porezne obveze	090		
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	179.390.666	178.867.022
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092		
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093		
6. Druga rezerviranja	094	21.630.817	21.630.817
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	5.154.937.223	4.889.044.292
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	259.119.381	217.454.632
7. Obveze za predujmove	102		
8. Obveze prema dobavljačima	103	11.256.203	10.857.623
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	3.595.827.648	3.560.374.689
10. Ostale dugoročne obveze	105	1.264.429.488	1.094.916.600
11. Odgođena porezna obveza	106	24.304.503	5.440.748
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	3.810.720.778	4.039.053.525
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	2.790.546.845	3.071.740.501
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	405.219.259	112.061.496
7. Obveze za predujmove	114	4.262.125	796.354
8. Obveze prema dobavljačima	115	494.183.293	664.047.929
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		

10. Obveze prema zaposlenicima	117	6.626.971	7.411.450
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	70.046.454	133.215.184
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		
14. Ostale kratkoročne obveze	121	39.835.831	49.780.611
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	35.262.352	5.322.689
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	34.367.807.336	34.371.920.107
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	2.858.446.091	3.113.279.533

b) Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01. do 31.12.2018. god.

-kn-

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	7.733.578.683	8.691.327.202
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	3.343.241.009	3.491.782.333
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	4.304.653.476	5.121.548.798
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	535.321	765.960
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	49.891.126	40.421.933
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	35.257.751	36.808.178
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	7.597.473.119	8.575.543.172
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132		
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	6.834.895.864	7.790.503.485
a) Troškovi sirovina i materijala	134	5.488.525.072	6.342.282.438
b) Troškovi prodane robe	135	917.237.002	1.059.183.696
c) Ostali vanjski troškovi	136	429.133.790	389.037.351
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	91.177.376	96.935.769
a) Neto plaće i nadnice	138	52.741.680	55.892.233
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	25.499.020	27.441.133
c) Doprinosi na plaće	140	12.936.676	13.602.403
4. Amortizacija	141	49.112.914	61.785.433
5. Ostali troškovi	142	300.403.046	253.289.262
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	105.778.025	345.870.715
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	72.679.704	10.177.598
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	33.098.321	335.693.117
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	8.345.995	6.503.695
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	7.550.639	4.568.167
b) Rezerviranja za porezne obveze	148		
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	795.356	1.935.528
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150		

e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151		
f) Druga rezerviranja	152		
8. Ostali poslovni rashodi	153	207.759.899	20.654.813
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	1.090.265.552	722.536.408
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	740.057.411	340.243.225
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156		
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157		
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	136.929.478	108.386.415
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	876.264	876.264
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160		
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	3.175.881	2.278.738
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	199.245.981	71.693.755
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	77.337	198.051.106
10. Ostali financijski prihodi	164	9.903.200	1.006.905
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	934.009.293	439.272.231
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166		
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	5.453.184	7.413.313
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	219.863.404	184.404.692
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	86.947.534	56.869.809
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	569.720.250	86.141
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171		
7. Ostali financijski rashodi	172	52.024.921	190.498.276
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173		
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174		
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175		
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176		
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	8.823.844.235	9.413.863.610
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	8.531.482.412	9.014.815.403
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	292.361.823	399.048.207
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	292.361.823	399.048.207
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	-71.660.635	45.072.132
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	364.022.458	353.976.075
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	364.022.458	353.976.075
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187		
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188		

XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189		
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)			
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200		
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201		
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	364.022.458	353.976.075
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	-3.564.683	-73.066.138
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205		
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	-3.564.683	-73.066.138
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207		
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209		
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210		
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211		
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212		
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	-3.564.683	-73.066.138
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	360.457.775	280.909.937
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	360.457.775	280.909.937
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	360.457.775	280.909.937
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	0	0

c) Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju od 01.01. do 31.12.2018. god.
- Direktna metoda

- u kn -

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Novčani primici od kupaca	001	12.438.829.269	13.188.924.626
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	2.666.466	12.507.454
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	59.079.359	195.729.602
5. Novčani izdaci dobavljačima	005	-11.638.940.279	-11.175.368.476
6. Novčani izdaci za zaposlene	006	-77.720.495	-82.496.806
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	007		
8. Ostali novčani primici i izdaci	008	-965.497.975	-1.100.528.595
I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)	009	-181.583.655	1.038.767.805
9. Novčani izdaci za kamate	010	-229.922.052	-181.044.999
10. Plaćeni porez na dobit	011	-178.882.398	-107.927.920
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)	012	-590.388.105	749.794.886
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	013	386.617	1.046.412
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	014		
3. Novčani primici od kamata	015		
4. Novčani primici od dividendi	016	822.829.199	561.473.548
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	017		
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	018	3.321.910	
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018)	019	826.537.726	562.519.960
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	020	-114.842.744	-165.783.296
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	021		
3. Novčani izdaci s osnove danizh zajmova i štednih uloga	022		
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	023		
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024	-7.549.740	-79.547.000
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024)	025	-122.392.484	-245.330.296
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)	026	704.145.242	317.189.664
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	027		
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028		
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	029	12.148.517	76.206.788
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	030	262.351.776	173.437.018

IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)	031	274.500.293	249.643.806
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	032	-989.441.893	-400.594.938
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033	-794.291.024	-218.413.475
3. Novčani izdaci za financijski najam	034		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	035		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036	-45.450.912	-10.852.764
V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)	037	-1.829.183.829	-629.861.177
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)	038	-1.554.683.536	-380.217.371
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	039	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)	040	-1.440.926.399	686.767.179
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	041	2.366.100.246	925.173.847
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)	042	925.173.847	1.611.941.026

d) Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.do 31.12.2018. god.

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice														Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16 (3 do 6 - 7 + 8 do 15)	17	18 (16+17)
Prethodno razdoblje																	
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	19.792.159.200		321.673.679				63.936.649		140.292.263	0		3.939.880.928		24.257.942.719		24.257.942.719
2. Promjene računovodstvenih politika	02														0		0
3. Ispravak pogreški	03														0		0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	19.792.159.200	0	321.673.679	0	0	0	63.936.649	0	140.292.263	0	0	3.939.880.928	0	24.257.942.719	0	24.257.942.719
5. Dobit/gubitak razdoblja	05													364.022.458	364.022.458		364.022.458
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06														0		0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07														0		0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08									-3.564.683					-3.564.683		-3.564.683
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09										0				0		0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10														0		0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11														0		0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12														0		0
13. Ostale nevladničke promjene kapitala	13														0		0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14														0		0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe	15														-3.564.683		-3.564.683
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16														0		0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	17														0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18														0		0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19												-794.291.024		-794.291.024		-794.291.024
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20												1.945.110		1.945.110		1.945.110
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21			66.190.919									1.257.627.454		1.323.818.373		1.323.818.373
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	22														0		0
23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 22)	23	19.792.159.200	0	387.864.598	0	0	0	63.936.649	0	136.727.580	0	0	4.405.162.468	364.022.458	25.149.872.953	0	25.149.872.953
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																	
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24	0	0	0	0	0	0	0	0	-3.564.683	0	0	0	0	-3.564.683	0	-3.564.683
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	-3.564.683	0	0	0	364.022.458	360.457.775	0	360.457.775
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	26	0	0	66.190.919	0	0	0	0	0	0	0	0	465.281.540	0	527.907.776	0	527.907.776

Tekuće razdoblje																	
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	27	19.792.159.200		387.864.598	0	0	0	63.936.649	0	136.727.580	0	0	4.405.162.468		24.785.850.495	0	24.785.850.495
2. Promjene računovodstvenih politika	28									-22.178.100			27.046.463		4.868.363		4.868.363
3. Ispravak pogreški	29														0		0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 27 do 29)	30	19.792.159.200	0	387.864.598	0	0	0	63.936.649	0	114.549.480	0	0	4.432.208.931	0	24.790.718.858	0	24.790.718.858
5. Dobit/gubitak razdoblja	31	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	353.976.075	353.976.075		353.976.075
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	34	0	0	0	0	0	0	0	0	-74.142.654	0	0	0	0	-74.142.654		-74.142.654
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
13. Ostale nevlasnicičke promjene kapitala	39														0		0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	41														0		0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42														0		0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43														0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44														0		0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45												-218.413.475	-218.413.475			-218.413.475
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46												1.094.061	1.094.061			1.094.061
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47			18.201.123									345.821.335	364.022.458			364.022.458
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	48														0		0
23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 30 do 48)	49	19.792.159.200	0	406.065.721	0	0	0	63.936.649	0	40.406.826	0	0	4.560.710.852	353.976.075	25.217.255.323	0	25.217.255.323
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																	
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50	0	0	0	0	0	0	0	0	-74.142.654	0	0	0	0	-74.142.654	0	-74.142.654
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51	0	0	0	0	0	0	0	0	-74.142.654	0	0	0	353.976.075	279.833.421	0	279.833.421
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52	0	0	18.201.123	0	0	0	0	0	0	0	0	128.501.921	0	146.703.044	0	146.703.044

**III. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE
GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE od 01. siječnja 2018. do 31. prosinca 2018. godine**

U skladu s člankom 462. stavkom 2. Zakona o tržištu kapitala (NN 65/18), izjavljujemo da prema našim najboljim saznanjima:

- godišnji financijski izvještaj HEP-a d.d., za razdoblje 01.01.2018. – 31.12.2018. 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 HEP-a d.d., na dan 30. travnja 2019. godine:

Predsjednik Uprave:

Frane Barbarić