

Izvješće o poslovanju TD Energo d.o.o. za 2018. godinu



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA

GRAD RIJEKA

Gradonačelnik

Rijeka, 16. 10. 2019.

Gradsko vijeće Grada Rijeke
n/r predsjednika Andreja Poropata

Na temelju članka 58. Statuta Grada Rijeke ("Službene novine Primorsko-goranske županije" broj 24/09, 11/10 i 5/13 i "Službene novine Grada Rijeke" broj 7/14, 12/17, 9/18 i 11/18-pročišćeni tekst) podnosim Gradskom vijeću Grada Rijeke na razmatranje i usvajanje **Izvjeshće o poslovanju TD Energo d.o.o. za 2018. godinu.**

Na temelju članka 66. stavka 3. Poslovnika Gradskog vijeća Grada Rijeke („Službene novine Primorsko-goranske županije“ broj 29/09, 14/13, 22/13-ispr. i „Službene novine Grada Rijeke“ broj 10/17, 14/18 i 2/19-pročišćeni tekst) za izvjestitelje na sjednici Gradskog vijeća Grada Rijeke određujem mr.sc. Vojka Obersnela, Irenu Miličević, pročelnicu Odjela gradske uprave za komunalni sustav, te Sanjina Kirigina, direktora TD Energo d.o.o.

GRADONAČELNIK

mr.sc. Vojko OBERSNEL





REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA

GRAD RIJEKA

Odjel gradske uprave za komunalni sustav
Direkcija plana, razvoja i gradnje

KLASA: 363-02/19-04/57

URBROJ: 2170/01-02-10-19-1

Rijeka, 11. listopada 2019. godine

Predmet: Izvješće o poslovanju TD Energo d.o.o. za 2018. godinu

Materijal izradili:

Gordana Grdinić, TD Energo d.o.o.,

Petra Begić Mavrić, TD Energo d.o.o.

Član uprave TD Poslovni sustavi d.o.o.:

Danijel Paliska

Koordinator:

Nedjeljka Grubiša, Grad Rijeka

Direktor TD Energo d.o.o.:

Sanjin Kirigin

Pročelnik:

Irena Miličević





ENERGO D.O.O.
IZVJEŠĆE O POSLOVANJU ZA 2018. GODINU

Rijeka, srpanj 2019.

SADRŽAJ

I.	<u>BILJEŠKE UZ TEMELJNA FINACIJSKA IZVJEŠĆA</u>	6
1.	<u>UVOD</u>	6
2.	<u>BILANCA</u>	8
2.1.	<u>Bilješke uz pojedine pozicije aktive</u>	8
2.2.	<u>Bilješke uz pojedine pozicije pasive</u>	12
3.	<u>RAČUN DOBITI I GUBITKA</u>	15
4.	<u>POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA</u>	18
5.	<u>IZVJEŠĆE O NOVČANIM TIJEKOVIMA</u>	20
6.	<u>IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA</u>	23
7.	<u>PLAN RAZVOJA</u>	24
II.	<u>OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA</u>	26
1.	<u>KOLIČINA USLUGA</u>	26
2.	<u>KADROVI</u>	28
3.	<u>REZULTAT POSLOVANJA DRUŠTVA PO RAČUNU DOBITI I GUBITKA</u>	32
3.1.	<u>Prihodi</u>	33
3.2.	<u>Rashodi</u>	34
4.	<u>SUBVENCije</u>	40
5.	<u>AKTIVNOSTI I INVESTICIJE PO SEKTORIMA</u>	41
III.	<u>ZAKLJUČAK</u>	64

PRILOZI

BILANCA – stanje na dan 31.12.2018.

RAČUN DOBITI I GUBITKA od 01.01.2018. do 31.12.2018.

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA 2018. GODINU

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2018. GODINU IZVJEŠĆE NEOVISNOG
REVIZORA ZA 2018.

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ

REVIZORSKO IZVJEŠĆE ZA 2018. GODINU U CIJELOSTI

POPIS TABLICA

Tablica 1: Vlasnička struktura izdavatelja	7
Tablica 2: Pregled strukture aktive.....	8
Tablica 3: Vrste potraživanja	11
Tablica 4: Pregled strukture pasive.....	12
Tablica 5: Pregled strukture prihoda i rashoda Društva	15
Tablica 6: Pokazatelji uspješnosti poslovanja	18
Tablica 7: Izvješće o novčanom tijeku	21
Tablica 8: Izvješće o promjenama glavnice na dan 31.12.2018.....	23
Tablica 9: Prodane količine plina	26
Tablica 10: Prodane količine TE	26
Tablica 11: Prodane količine miješanog plina	26
Tablica 12: Broj korisnika toplinske energije – grijanje prostora.....	27
Tablica 13: Broj korisnika toplinske energije – PTV	27
Tablica 14: Broj korisnika prirodnog plina	27
Tablica 15: Novi korisnici prirodnog plina	27
Tablica 16: Broj korisnika miješanog plina.....	27
Tablica 17: Broj radnika.....	30
Tablica 18: Kvalifikacijska struktura zaposlenika	31
Tablica 19: Kvalifikacijska struktura prema godinama staža	31
Tablica 20: struktura zaposlenika prema godinama starosti	31
Tablica 21: Račun dobiti i gubitka	32
Tablica 22: Struktura ostalih poslovnih prihoda	34
Tablica 23: Struktura financijskih prihoda	34
Tablica 24: Rashodi razdoblja	34
Tablica 25: Materijalni troškovi	36
Tablica 26: Prikaz prosječnih mjesečnih bruto plaća po zaposlenome u 2018. godini	36
Tablica 27: Ostali poslovni rashodi	37
Tablica 28: Financijski rashodi.....	38
Tablica 29: Toplinska energija - plan investicija 2019. - 2023. godine.....	47
Tablica 30: Plin – plan investicija 2019. – 2023. godina.....	50
Tablica 31: Plinovod izgrađen u 2018. godini	52

POPIS SLIKA

Slika 1: Struktura aktive 2018.	9
Slika 2: Struktura pasive 2018.	13
Slika 3: Rezultat razdoblja	16
Slika 4: Organizacijska struktura Društva	29
Slika 5: Struktura prihoda 2018.	33
Slika 6: Struktura rashoda 2018.	39
Slika 7: Izvedeni radovi – sustav Podmurvice	42
Slika 8: Izvedeni radovi – sustav Škurinje	43
Slika 9: Izvedeni radovi – sustav Kozala	43
Slika 10: Izvedeni radovi – sustav Podmurvice	44
Slika 11: Izvedeni radovi – sustav Škurinje	44
Slika 12: Izvedeni radovi – Plinifikacija glavnog kotla na toplani Vojak	45
Slika 13: Izgradnja plinovoda na području grada Rijeke – A.B.Šimića/Srdoči	53
Slika 14: Izgradnja plinovoda na području grada Rijeke – Bok/Drenova	53
Slika 15: Izgradnja plinovoda na području grada Rijeke – Martinkovac OU10A	54
Slika 16: Izgradnja plinovoda na području općine Viškovo - Furićevo	54
Slika 17: Izgradnja plinovoda na području grada Kastva – dionica Rešetari - Jurčići	55
Slika 18: Ulica Petra Jurčića	56
Slika 19: M, Krlježe 15 – A. Modrušana 1	57
Slika 20: Venuccieeve stube – Nova cesta	57
Slika 21: Grbaste	58
Slika 22: Drenovski put	58

I. BILJEŠKE UZ TEMELJNA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

1. UVOD

Godišnji financijski izvještaj za period od 01.01.2018. – 31.12.2018. godine sastavljen je u skladu s Odredbama Zakona o računovodstvu (NN RH 78/2015., 134/2015., 120/2016.) i Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 38/2008., 12/2009., 130/2010., 96/2015. i 95/2016.).

U izradi financijskih izvještaja Društvo primjenjuje Računovodstvene politike Društva koje su u skladu sa odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvješćivanja.

Energio d.o.o. za proizvodnju i distribuciju toplinske energije i plina sa sjedištem u Rijeci, Dolac 14, osnovano je i prvi put upisano u registar Trgovačkog suda u Rijeci 07. prosinca 1989. godine. Društvo je osnovano na neodređeno vrijeme.

Osnovna djelatnost Društva je proizvodnja, distribucija i opskrbe toplinskom energijom, kao i distribucija i opskrba plinom te održavanje javne rasvjete.

Tijekom 2018 godine, sukladno isteku pojedinih dozvola i predanim zahtjevima za obnavljanje, Hrvatska energetska regulatorna agencija produžila je Energu dozvole za obavljanje slijedećih energetske djelatnosti:

- opskrba plinom na razdoblje od 5 godina,
- distribucija plina na razdoblje od 15 godina,
- proizvodnja toplinske energije na razdoblje od 7 godina,
- distribucija toplinske energije na razdoblje od 7 godina i
- opskrba toplinskom energijom na razdoblje od 7 godina.

Prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti koju je izdao Državni zavod za statistiku Društvo ima brojčanu oznaku razreda 3530 – opskrba parom i klimatizacija, matični broj subjekta je 040013290 i OIB 99393766301.

Od 2003. godine Energio postaje trgovačko društvo, a od 2014. godine vlasnička struktura Energa izgleda ovako:

- Grad Rijeka 56,9%,
- HERA S.p.A., Bologna, Italija 34,0%,
- Croplin, Zagreb 9,1%.

Vlasnička struktura odražava se na upravljačkoj strukturi: Uprava društva (Direktor), Skupština društva (Predstavnici Grada Rijeke - Grad Rijeka: gradonačelnik, Croplin: direktor, HERA Bologna: 2 predstavnika).

- Nadzorni odbor broji 7 članova:
- Predsjednik NO-a (1),
- Članovi HERA Bologna (2),
- Član iz Croplina (1),
- Član predstavnik Grada Rijeke (2) i
- Član predstavnik radnika (1).

Temeljni ulogi članova Društva u nominalnom iznosu kao i omjer poslovnih udjela članova Društva prikani su u sljedećoj tablici:

Tablica 1: Vlasnička struktura izdavatelja

Vlasnik računa	Nominalna vrijednost u HRK	Udio u vlasništvu
GRAD RIJEKA, Rijeka, Korzo 16	126.045.100,00	56,77%
HERA S.p.A., Bologna, Viale Berti Pichat 2/4, Italija	75.480.000,00	34,00%
CROPLIN d.o.o., član INA grupe, Barčičeva 9, Zagreb	20.474.900,00	9,22%
OPĆINA ČAVLE, Čavle, Čavle 206	5.000,00	0,00225%
OPĆINA KOSTRENA, Kostrena, Sv. Lucija 38	5.000,00	0,00225%
GRAD KRALJEVICA, Kraljevica, Frankopanska 1A	5.000,00	0,00225%
Ukupno	222.015.000	100%

Temeljem odluke Skupštine Društva od 06.12.2013. o izmjeni i dopuni Društvenog ugovora, Skupština Društva utvrdila je potpuni tekst Društvenog ugovora Društva kao temeljni akt Društva.

2. BILANCA

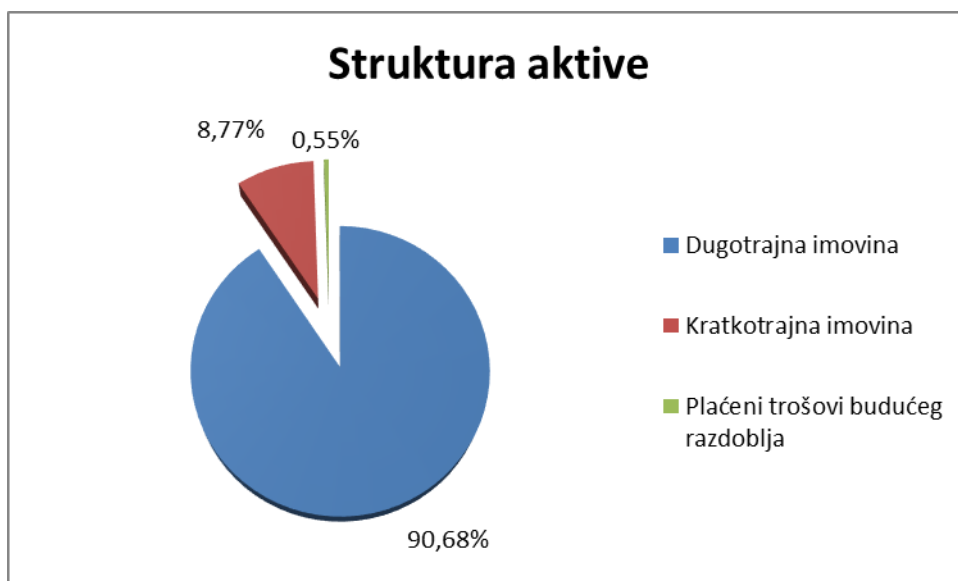
Bilanca za 2018. godinu sastavlja se prema sadržaju i strukturi propisano Pravilnikom. U skladu sa člankom 3. Pravilnika, podaci u Bilanci iskazuju se za tekuću i prethodnu godinu u kunama u skladu s odredbama HSFI-a.

2.1. Bilješke uz pojedine pozicije aktive

Tablica 2: Pregled strukture aktive

AKTIVA	2017.	Struktura %	2018.	Struktura %
1. Dugotrajna imovina	332.918.725	89,17	333.019.793	90,68
nematerijalna imovina	4.485.222		3.670.321	
materijalna imovina	327.225.226		328.887.128	
financijska imovina	461.302		460.000	
potraživanja	744.788			
odgođena porezna imovina	2.187		2.344	
2. Kratkotrajna imovina	37.907.888	10,15	32.217.081	8,77
zalihe materijala	3.437.549		3.881.992	
potraživanja	32.515.590		26.783.287	
financijska imovina	388.296		381.929	
novac u banci i blagajni	1.566.453		1.169.873	
3. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	2.541.289	0,68	2.008.468	0,55
UKUPNO	373.367.902	100,00	367.245.342	100,00
Izvanbilančna evidencija				

Slika 1: Struktura aktive 2018.



DUGOTRAJNA IMOVINA

Dugotrajna imovina stalna imovina u 2018. godini učestvuje u ukupnoj aktivi s 90,68%, dok je u 2017. godini iznosila 89,17% što ukazuje na neznatne promjene, nastale smanjenjem nematerijalne i povećanjem materijalne imovine. Iskazuje se po trošku nabave umanjena za redovnu amortizaciju i eventualno ispravak vrijednosti. Trošak nabave uključuje sve zavisne troškove umanjene za ispravak vrijednosti.

Dugotrajnom materijalnom i nematerijalnom imovinom smatraju se stvari i prava čiji je pojedinačni trošak nabave veći od 3.500,00 kuna i vijek trajanja duži od godinu dana.

Dugotrajna imovina sastoji se od:

Nematerijalna imovina – čini dio imovine u 2018. godini od 1,10%, dok je u 2017. taj udio iznosio 1,35%, a odnosi se na ulaganja u licence, software, robne i uslužne marke i ostala prava. Sve ove stavke se priznaju kao imovina samo kada postoji vjerojatnost nastanka budućih ekonomskih koristi i kada im se može utvrditi trošak. Evidentira se po troškovima nabave umanjenima za ispravak vrijednosti.

Materijalna imovina - sudjeluje u dugotrajnoj imovini u 2018. godini s 98,76%, što predstavlja neznatno povećanje u odnosu na 2017. godinu kad je iznosila 98,29%, a koristi se pri isporuci usluga i duže od jednog razdoblja. Materijalna imovina se u poslovnim knjigama vodi po bruto načelu kao nabavna vrijednost i ispravak vrijednosti, a u bilanci se iskazuje kao neto vrijednost.

Materijalnu imovinu čini i zemljište koje se ne troši uporabom i ima neograničen vijek trajanja, pa se stoga ne amortizira.

Dugotrajna financijska imovina sudjeluje u dugotrajnoj imovini u 2018. godini sa 0,14%, te zauzima isti udio kao i prethodne 2017. godine, a odnosi se na dionice, odnosno na udjele u društvu.

Odgodena porezna imovina, kao iznos poreza na dobit za povrat u budućim razdobljima, čini neznatan udio u dugotrajnoj imovini.

KRA TKOTRAJNA IMOVINA

Zastupljenost kratkotrajne imovine u ukupnoj aktivi u 2018. godini iznosi 8,77%, dok je u 2017. godini bila 10,15%. Unutar kratkotrajne imovine najveći preokret je u stavci zaliha materijala koja je u 2017. činila 9,07% ukupne kratkotrajne imovine, a u 2018. čini 12,05%.

Sastoji se od **zaliha materijala** 12,05%, **potraživanja** 83,13%, **novca na računu i blagajni** 3,63% i **financijske imovine** (dane pozajmice i depoziti) 1,19%.

Gorivo, potrošni materijal, rezervni dijelovi i ostalo prate se u skladištu po FIFO metodi. Trošak zalihe obuhvaća sve troškove kupnje i druge troškove koji su nastali u dovođenju zaliha na sadašnje stanje.

Potraživanja čine najveću zastupljenost u kratkotrajnoj imovini i u 2018. godini čine 83,13% ukupne kratkotrajne imovine, dok su u 2017. činila 85,78% ukupne kratkotrajne imovine, a sastoje se od potraživanja od kupaca, potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika, potraživanja od države i drugih institucija i ostalih potraživanja.

U 2018. godini potraživanja od kupaca nakon ispravka vrijednosti iznose kn 26.528.379 dok su u 2017. godini iznosila kn 28.725.752, što je za 7,6% manje, dakle veća je naplaćenost istih u odnosu na prethodno razdoblje.

Pregled kretanja potraživanja s osnova pružene usluge i naplate je prikazan na nivou Energo d.o.o. bez uključenog vrijednosnog usklađenja, uz napomenu da je 12. mjesec 2018. g. u naplati u 01. mjesecu 2019.

Potraživanja od drugih odnose se na potraživanja akontacija za službeni put, poreza na dodanu vrijednost, potraživanja od drugih institucija i predujmova.

Tablica 3: Vrste potraživanja

VRSTA POTRAŽIVANJA	2017.	struktura %	2018.	struktura %
Od kupaca	47.297.423	88,34	41.112.742	99,54
(Ispravak vrijednosti)	(18.571.671)		(14.584.362)	
Od zaposlenih	5.887	0,02	0	0,00
Od državnih i drugih institucija	63.473	0,20	35.294	0,06
Ostala potraživanja	3.720.478	11,44	219.614	0,39
UKUPNO	32.515.590	100,00	26.783.287	100,00

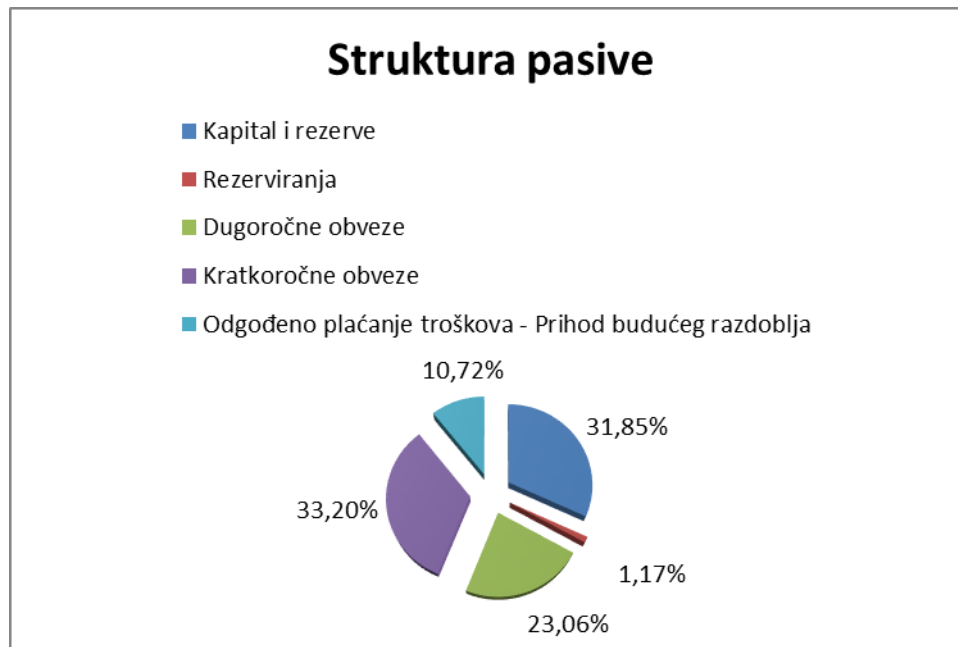
2.2. Bilješke uz pojedine pozicije pasive

Tablica 4: Pregled strukture pasive

PASIVA	2017.	Struktura %	2018.	Struktura %
1. Kapital i rezerve	115.857.623	31,03	116.966.900	31,85
temeljni (upisani) kapital	222.015.000		222.015.000	
ostale rezerve	31.482		31.482	
revalorizacijske rezerve	12.029.017		12.027.871	
kapitalne premije	2.425.573		2.425.573	
dobit tekuće godine	760.199		1.110.423	
preneseni gubitak	121.403.648		120.643.449	
2. Rezerviranja	8.493.484	2,27	4.304.555	1,17
rezerviranja za mirovine, otpr. i sl.	1.808.610		2.115.154	
rezerviranja za započete sudske sporove	6.684.874		2.189.401	
3. Dugoročne obveze	76.618.973	20,52	84.681.388	23,06
4. Kratkoročne obveze	130.201.672	34,87	121.910.665	33,20
obv. za predujmove	2.615.615		2.382.442	
obv. prema dobavljačima	33.574.465		23.325.289	
obv. prema zaposlenima	1.024.113		1.001.054	
obv. za por. dopr. i drugo	2.326.090		2.293.019	
obv. kratk. ostale	1.787.666		734.232	
obv. za zajmove i depozite	4.669.284		4.624.428	
obv. prema bankama	33.204.439		38.550.201	
obv. po vrijed. papirima	51.000.000		49.000.000	
5. Odgođeno plaćanje troškova Prihod budućeg razdoblja	42.196.150	11,30	39.381.834	10,72
UKUPNO	373.367.902	100,00	367.245.342	100,00
Izvanbilančna evidencija				

Pasiva Društva predstavlja stanje kapitala i obveza Društva. Čini ju pregled kapitala i rezervi, rezerviranja, dugoročnih obveza, kratkoročnih obveza i odgođenog plaćanja troškova.

Slika 2: Struktura pasive 2018.



Kapital i rezerve čini:

- temeljni (upisani) kapital,
- kapitalne premije,
- vrijed.ulag.i učešće u temeljnom kapitalu,
- prenesena dobit,
- dobit tekuće godine,
- preneseni gubitak,
- gubitak - dobitak tekuće godine.

Vrijednost vlastitog kapitala u iznosu od kn 116.966.900 u ukupnoj pasivi sudjeluje s 31,85%, što je za kn 1.869.477 više u odnosu na prethodno razdoblje.

Rezerviranja se odnose na očekivane odljeve sredstava za troškove povezane sa dosadašnjim poslovanjem, a u ukupnim kratkoročnim obvezama sudjeluju sa 1,17% dok je u prethodnoj godini učešće u ukupnim kratkoročnim obvezama iznosilo 2,27%. Dijele se na rezerviranje otpremnina, jubilarnih nagrada i neiskorištenih godišnjih odmora i na rezerviranja na ime sudskih sporova.

Dugoročne obveze se odnose na uzete kredite za kapitalna ulaganja. U ukupnoj pasivi učestvuju sa 23,06% dok je taj udio u prethodnoj godini iznosio 20,52%.

Kratkoročne obveze u ustrojstvu pasive sudjeluju s 33,20%, što predstavlja neznatno smanjenje u odnosu na prethodno razdoblje kada je udio kratkoročnih obveza u ukupnoj pasivi iznosio 34,87%, a odnose se na:

- obveze za predujmove,
- obveze prema dobavljačima,
- obveze prema zaposlenima,
- obveze za poreze, doprinose i drugo,
- obveze ostale kratkoročne,
- obveze za zajmove i depozite,
- obveze prema bankama,
- obveze prema povezanim poduzećima
- obveze po vrijednosnim papirima i
- obveze s osnova učešća u rezultatu.

Obveze za predujmove za 2018. godinu iznose kn 2.382.441 dok su za 2017. godinu iznosile kn 2.615.615, a odnose se na sredstva primljena po osnovu naknade priključka budućih korisnika usluga.

Obveze prema dobavljačima čine veći dio ukupnih kratkoročnih obveza i za 2018. godinu iznose kn 23.325.289, dok su u 2017. godini iznosile kn 33.574.465, do smanjenja je došlo dodatnim naporima na pravovremenom podmirenju obveza.

Obveze prema zaposlenima čine obračunata plaća za 12/2018 .g., a isplaćena u 01/2019.

Obveze za poreze i doprinose odnose se na plaćanje obveza 12. mjeseca 2018. g. po osnovu poreza i doprinosa na plaće i kratkoročnih obveza (pdv, šume, hg komora itd.). Uplaćuju se u 01/2019. godine.

Obveze za zajmove, depozite i ostalo su kratkoročne obveze po osnovu primljenih zajmova, kaucija i jamčevina te dozvoljeni minusi (dobivena sredstva za održavanje likvidnosti).

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja odnosi se na bespovratna namjenska sredstva dobivena od vlasnika (Grad Rijeka) i namijenjena za financiranje komunalne infrastrukture prema ugovorima o sufinanciranju. Sučeljavaju se s troškovima imovine (amortizacija) koja je izgrađena iz navedenih sredstava.

3. RAČUN DOBITI I GUBITKA

Tablica 5: Pregled strukture prihoda i rashoda Društva

ENERGO D.O.O.	ostvareno	Struktura	ostvareno	Struktura
Račun dobiti i gubitka	2017	%	2018	%
PRIHODI SVEUKUPNO	103.749.899	100,00	106.619.216	100,00
1. Prihodi poslovni	102.422.529	98,72	104.985.822	98,47
2. Prihodi Financijski	1.327.370	1,28	1.633.394	1,53
RASHODI SVEUKUPNO	(102.989.700)	100,00	(105.508.792)	100,00
3. Rashodi poslovni	(95.634.528)	92,86	(96.550.429)	91,51
4. Rashodi Financijski	(7.355.172)	7,14	(8.958.363)	8,49
5. Dobit prije oporezivanja	760.199		1.110.424	
6. Gubitak	0		0	

POSLOVNI PRIHODI

Ukupni prihodi iznose kn 106.619.216 i u porastu su u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 103.749.899.

Porast prihoda rezultat je povećane prodane i distribuirane količine Kwh prirodnog plina te povećane prodaje Kwh toplinske energije. Realizirani su planirani i ostali poslovni prihodi kao rezultat proširenja prodaje novih usluga na tržištu. Kao pozitivnu stavku poslovanja bilježimo i povratak korisnika plina na ponovnu opskrbu plinom u Energo d.o.o.

Financijski prihodi su se povećali za 23,05% u odnosu na prethodnu godinu, te iznose kn 1.633.394 .

POSLOVNI RASHODI

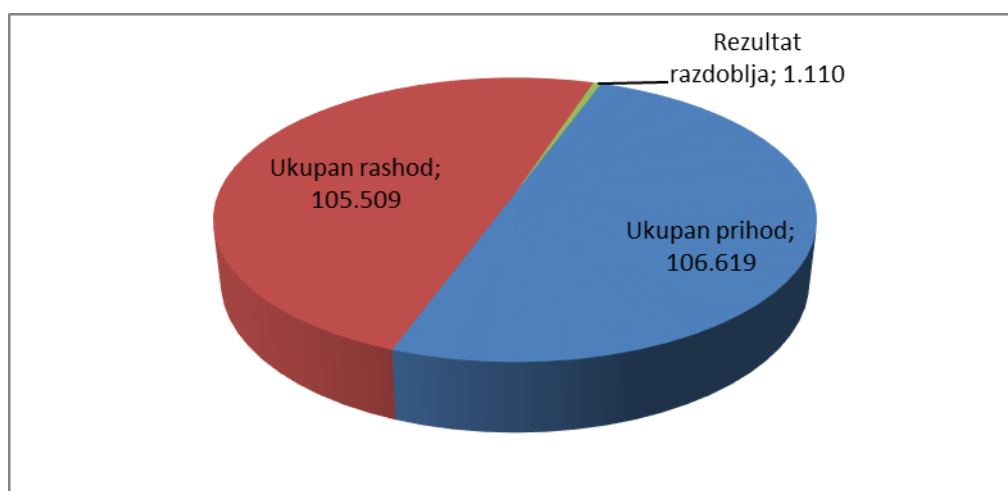
U skladu s Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja rashodi se u računu dobiti i gubitka dijele na poslovne i financijske rashode.

Poslovni rashodi obuhvaćaju materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, vrijednosno usklađenje imovine, troškove rezerviranja i ostale troškove. U odnosu na prethodnu godinu veći su za 0,95 %, te iznose kn 96.550.429.

Financijski rashodi u 2018. godini u iznosu od kn 8.958.363 odnose se uglavnom na kamate po kreditima i zatezne kamate po nepravovremeno plaćenim računima, dok su u 2017. iznosili kn 7.355.172.

REZULTAT RAZDOBLJA

Slika 3: Rezultat razdoblja



Kao što je vidljivo iz tablice Računa dobiti i gubitka i u 2018. godini ostvaren je pozitivan poslovni rezultat.

Povećanje prihoda rezultat je najvećim dijelom povećane prodaje količina prirodnog plina i količina toplinske energije.

U 2018. godini započeo je trend rasta cijena energenata, koji se tijekom 2018. nije značajno odrazio na troškovima sirovina, ali je nešto veći iznos troška nego u 2017.

U odnosu na 2017. godinu povećani su financijski rashodi i to s osnove kamata, a radi refinanciranja postojećih zaduženja i plaćanja zaostalog duga prema dobavljaču.

Skupština je na svojoj 56. Sjednici, održanoj 11. 06. 2019. donijela Odluku o usvajanju Izvješća o poslovanju Društva za 2018. godinu, te Odluku o utvrđivanju rezultata poslovanja za 2018. godinu s prijedlogom da se dobit kao rezultat poslovanja u iznosu od 1.110.423 kn koristi za pokriće prenesenih gubitaka proteklih razdoblja.

Revizorska tvrtka koja je obavila reviziju temeljnih financijskih izvješća Energa za 2018. godinu dala je pozitivno mišljenje na financijski izvještaj vezano za istinito i objektivno prikazivanje u svim materijalno značajnim odrednicama financijskog položaja društva na dan 31.12.2018. godine kao i rezultate njegovog poslovanja, novčanog tijeka i promjena kapitala u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koji su na snazi u Republici Hrvatskoj.

4. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA

U nastavku je prikazana analiza uspješnosti poslovanja financijskim pokazateljima u promatranom razdoblju.

Tablica 6: Pokazatelji uspješnosti poslovanja

	2017.	2018.
Neto obrtni kapital (+)		
Uvjet likvidnosti i financijske stabilnosti	-92.293.784 kn	-89.693.584 kn
>> kratkotrajna imovina - Kratkoročne obveze		
Koeficijent tekuće likvidnosti (2 ili >)		
Sposobnost poduzeća da podmiri kratkoročne obveze	0,29	0,26
>> kratkotrajna imovina/Kratkoročne obveze		
Koeficijent ubrzane likvidnosti (1 ili >)		
Sposobnost poduzeća da podmiri kratkoročne obveze bez prodaje zaliha	0,26	0,23
>> (Kratkotrajna imovina-Zalihe)/Kratkoročne obveze		
Pokazatelj zaduženosti (50% ili <)		
Koliki postotak imovine je nabavljen zaduživanjem	55,77%	56,56%
>> (Dugoročne obveze+Kratkoročne obveze)/Dugotrajna imovina+ Kratkotrajna imovina)		
Koeficijent obrtaja potraživanja (+)		
Koliko puta godišnje se potraživanja podmire	3,19	3,4
>> Ukupni prihodi/Potraživanje na kraju godine		
Trajanje naplate ukupnih potraživanja (-)		
Trajanje naplate potraživanja u danima	114	107
>> Broj dana u godini/Koeficijent obrtaja potraživanja		

Manjak u neto obrtnom kapitalu, kao uvjetu likvidnosti i financijske stabilnosti smanjio se u odnosu na prethodnu godinu za 2.600.200 kn, odnosno za 2,82%.

Likvidnost se može definirati kao sposobnost pretvaranja imovine, tj. kratkotrajne i dugotrajne materijalne imovine u novac. U odnosu na 2017. godinu, koeficijent tekuće likvidnosti se smanjio za 0,03 te iznosi 0,26. Smanjenje je posljedica umanjivanja kratkotrajne imovine, prvenstveno radi povećanja stavke potraživanja. Kratkotrajne obveze su se također smanjile, a naročito obveze prema dobavljačima, dok su se obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama povećale.

Sposobnost poduzeća da podmiri kratkoročne obveze bez prodaje zaliha koje se ogleda kroz koeficijent ubrzane likvidnosti se smanjila te sada ovaj koeficijent iznosi 0,23, dok je prethodne godine iznosio 0,26.

Pokazatelji zaduženosti pokazuju do koje mjere poduzeće koristi zaduživanje kao oblik financiranja odnosno koliki je postotak imovine nabavljen zaduživanjem. Vrijednost koeficijenta zaduženosti trebala bi biti manja od 50%. Iz tablice se može vidjeti da je koeficijent zaduženosti u 2018. godini veći za 1,42% u odnosu na 2017. godinu.

5. IZVJEŠĆE O NOVČANIM TIJEKOVIMA

Novčane tijekove Društva razvrstavamo u tri skupine i to od:

- a) poslovnih aktivnosti,
- b) ulagateljskih aktivnosti i
- c) financijskih aktivnosti.

Novčani tijekovi prezentirani u sva tri oblika kako bi razvrstavanje na aktivnosti pružilo informaciju koja omogućuje korisnicima da ocjene utjecaj tih aktivnosti na financijski položaj Društva, te iznos njegova novca i novčanih ekvivalenata.

Izvešće o novčanim tijekovima Društva Energo d.o.o. za razdoblje od 01.01. do 31.12.2018. godine u kunama:

Tablica 7: Izvešće o novčanom tijeku

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2018. do 31.12.2018.

Obrazac
POD-NTI

Obveznik: 99393766301; ENERGO d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		760.199	1.110.423
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		7.538.785	21.742.780
a) Amortizacija	003		12.901.706	13.314.972
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004		-12.029.000	
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005			
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		-1.132.698	-883.875
e) Rashodi od kamata	007		7.084.327	8.565.146
f) Rezerviranja	008		638.277	1.102.840
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		76.173	-356.303
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010			
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		8.298.984	22.853.203
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		3.918.921	-11.289.575
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		5.388.880	-10.327.175
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-1.769.744	5.734.858
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-155.327	-444.443
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		455.112	-6.252.815
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		12.217.905	11.563.628
4. Novčani izdaci za kamate	018		-6.410.084	-8.406.095
5. Plaćeni porez na dobit	019			
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		5.807.821	3.157.533
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023			
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026			
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-4.772.764	-13.598.779
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-4.772.764	-13.598.779

B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-4.772.764	-13.598.779
Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037		30.060.152	41.556.541
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	038			
V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		30.060.152	41.556.541
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	040		-30.382.584	-29.511.875
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za finansijski najam	042			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	044			-2.000.000
VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-30.382.584	-31.511.875
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-322.432	10.044.666
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		712.625	-396.580
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		853.828	1.566.453
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		1.566.453	1.169.873

6. IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA

Tablica 8: Izvješće o promjenama glavnice na dan 31.12.2018.

	Upisani kapital (u THRK)	Kapitalne rezerve (u THRK)	Rezerve iz dobiti	Revalorizacijske rezerve (u THRK)	Preneseni rezultati prethodnih razdoblja (u THRK)	Gubitak / dobit poslovne godine (u THRK)	Ukupno (u THRK)
Stanje na dan							
1. siječnja 2017.	222.015	2.426	31	0	-121.302	318	103.488
Prijenos	0	0	0	0	318	-318	0
Smanjenje	0	0	0	0	6.661	0	6.661
Neto dobit za godinu	0	0	0	0	0	760	760
Stanje na dan	222.015	2.426	31	12.029	-121.403	760	115.858
Smanjenje	0	0	0	0	-7.634	0	-7.634
Stanje na dan							
1. siječnja 2018.	222.015	2.426	31	12.029	-121.403	760	116.618
Prijenos	0	0	0	0	760	-760	0
Ostale nevlasničke promjene kapitala	0	0	0	0	0	0	0
Revalorizacija imovine	0	0	0	-1	0	0	0
Neto dobit za godinu	0	0	0	0	0	1.110	1.110
Stanje na dan	222.015	2.426	31	12.028	-120.643	1.110	116.967

Svrha izvještaja je iskazati promjenu na glavnici tijekom jednog obračunskog razdoblja.

Promjene na glavnici Društva između dva datuma bilance odražavaju povećanje ili smanjenje neto imovine. Na kraju 2018. godine došlo je do promjene kapitala s osnova ukidanja i povećanja rezerviranja za sudske sporove, ukidanja i povećanja rezerviranja za mirovine, kojim se smanjuje preneseni gubitak iz proteklih godina, a sve temeljem Odluka uprave.

7. PLAN RAZVOJA

Razvoj poduzeća prvenstveno se ogleda kroz investicije.

U sektoru plina investicije se odnose se na proširenje plinske mreže i povećanje broja korisnika.

Važno je naglasiti, da se u planiranju investicija vodi računa o smanjenju troškova te o sinkronizaciji sa drugim radovima na infrastrukturi. Od planiranih investicija potrebno je spojiti od prije izgrađeni plinovod u Općini Matulji te Gradu Kastvu za što je ishodovana Potvrda glavnog projekta.

Osim navedenih kapitalnih investicija, planirana je izgradnja manjih ogranaka na distributivnom području što će ovisiti o zainteresiranosti potencijalnih korisnika.

Planirane investicije temelje se na prihvaćenom petogodišnjem planu prihvaćenom od strane Nadzornog odbora.

U svrhu učinkovitijeg korištenja sustava i smanjenja troškova u sektoru toplinske energije planirane su investicije unutar proizvodnih pogona - toplana kao i na distribucijskoj toplovodnoj mreži. Osim redovnih investicija i održavanja Energo je istovremeno u kreditnom aranžmanu sa EBRD-om (Europska banka za obnovu i razvoj) za projekt obnove toplovodne mreže.

Energo je u fazi pregovora za dobivanje bespovratnih sredstava iz Europske unije putem ITU mehanizma (Urbana aglomeracija Rijeka) te je izgledno da će se moći značajno povećati planirane investicije. Planirana maksimalna vrijednost investicija je 104.250.000,00 kn. S navedenim sredstvima riješilo bi se, osim redovnih investicija i održavanja i obnova cjelokupne toplovodne mreže, ugradnja ekonomizera u postojeće toplane te spajanje sustava Vojak - Gornja Vežica.

Društvo u 2018. godini, osim nastavka ulaganja u razvoj billing aplikacije, nastavlja i s implementacijom CRM (Customer Relationship Management) sustava. Ovaj sustav daje podršku učinkovitom upravljanju podacima i odnosima s klijentima i za Energo predstavlja zaokruživanje transformacije IT sustava kao preduvjeta za moderno i učinkovito poslovanje.

Osim navedenog, društvo redovito provodi interne i eksterne edukacije, treninge i osposobljavanja zaposlenika, te su sukladno potrebama radnih mjesta radnici uključeni u programe prekvalifikacija, stručnih osposobljavanja i usavršavanja u cilju razvoja kompetencija te povećanja učinkovitosti, a u konačnici i unaprjeđenja poslovanja.

II. OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA

1. KOLIČINA USLUGA

Planirani prirodni pokazatelji prodaje usluga u osnovnoj djelatnosti sastavljeni su po vrstama usluga i korisnicima tih usluga. Prodane količine usluga po djelatnostima za razdoblje od 01.01. do 31.12.2018. godine prikazane su u slijedećim tablicama.

PREGLED PRODANIH KOLIČINA USLUGA ZA RAZDOBLJE 01.01.2018. - 31.12.2018.

Prodane količine

Tablica 9: Prodane količine plina

Prodane količine plina (m ³)	2017.	2018.	Index %
Kućanstva	7.773.448	7.669.110	98,66
Gospodarstvo	4.942.526	5.367.762	108,60
UKUPNO (1)	12.715.974	13.036.872	102,52
Toplane u vlasništvu	6.740.489	6.622.872	98,26
UKUPNO (2)	6.740.489	6.622.872	98,26
SVEUKUPNO (3) = (1) + (2)	19.456.463	19.659.744	101,04
DISTRIBUCIJA (4)	5.122.803	5.222.581	101,95

Tablica 10: Prodane količine TE

Prodane količine toplinske energije	2017.		2018.		Index snage	Index energije
1	2	3	4	5	6	7
Korisnici	Snaga (kW)	Energija (kWh)	Snaga (kW)	Energija (kWh)	%	%
Kućanstva	807.803	45.511.559	748.908	45.849.094	92,71	100,74
Gospodarstvo	153.888	13.048.284	119.396	13.797.700	77,59	105,74
Ukupno	961.691	58.559.843	868.303	59.646.794	90,29	101,86

Tablica 11: Prodane količine miješanog plina

Prodane količine miješanog plina (m ³)	2017.	2018.	Index %
Kućanstva	44.743	45.351	101,36
Gospodarstvo	17.803	17.812	100,05
UKUPNO	62.546	63.163	100,99

Broj korisnika usluga

Tablica 12: Broj korisnika toplinske energije – grijanje prostora

GRIJANJE	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.
Domaćinstva	9.883	9.870	9.870	9.791	9.723	9.591	9.537
Gospodarstvo	127	140	140	133	135	135	141
UKUPNO:	10.010	10.010	10.010	9.924	9.858	9.726	9.678

Tablica 13: Broj korisnika toplinske energije – PTV

TOPLA VODA	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.
Korisnici	7.339	7.339	7.339	7.339	7.321	7.230	7.210

Tablica 14: Broj korisnika prirodnog plina

PRIRODNI PLIN	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.
Kućanstva	20.654	21.028	21.398	21.553	21.385	21.448	21.453
Gospodarstvo	619	1.076	1.117	1.137	927	1.017	1.017
UKUPNO:	21.273	22.104	22.515	22.690	22.312	22.465	22.470

Tablica 15: Novi korisnici prirodnog plina

NOVI KORISNICI PRIRODNOG PLINA						
Kućanstva	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	
Rijeka	331	114	157	79	76	
Viškovo	12	21	12	25	11	
AA (Kostrena)	18	12	13	2	10	
AA(Čavle)	9	5	5	2	5	
Bakar	0	0	0	0	0	
Klana	0	0	0	0	0	
Gospodarstvo						
Rijeka	37	16	7	91	17	
Viškovo	0	5	0	9	6	
AA (Kostrena)	0	0	0	3	0	
AA(Čavle)	2	1	0	0	2	
Bakar	2	1	0	5	3	
Klana	0	0	0	0	0	

Tablica 16: Broj korisnika miješanog plina

MIJEŠANI PLIN*	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.
Kućanstva	86	86	92	92	83
Gospodarstvo	6	6	6	6	5
UKUPNO:	92	92	98	98	88

2. KADROVI

U području kadrovskih poslova vođene su raznovrsne aktivnosti vezane za ostvarivanje sveukupnih materijalnih i socijalnih prava radnika s osnova radno pravnih odnosa. Na dan 31.12.2018. u Društvu je bilo zaposleno 131 radnika od kojih 31 na određeno vrijeme.

Glede mjere stručnog osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnog odnosa, koju je Društvo primjenjivalo prethodnih godina, ističemo da tijekom 2018. godine nije bilo novo ugovorenih stručnih osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnog odnosa, dok je osoba koja je po navedenoj mjeri primljena na rad u 2017. godini izvršila osposobljavanje prema ugovorenom trajanju od 12 mjeseci.

Vezano uz uobičajene poslove glede radnih odnosa – vođene su evidencije o radnicima na neodređeno i određeno vrijeme, izdavana su razna rješenja, odluke, potvrde i slično. Također je objedinjen i formiran Plan godišnjih odmora te su, sukladno istom, izdavana rješenja za godišnje odmore, plaćene dopuste i drugo.

Osim navedenog, svakog mjeseca se priprema narudžba pokaznih karata za prijevoz.

Nadalje, kontinuirano se, svakog mjeseca, priprema dokumentacija za ostvarivanje prava na jubilarne nagrade, za razne isplate primitaka i potpora radnika (otpremnine prigodom odlaska u mirovinu, potpore u slučaju bolovanja dužeg od 3 mjeseca, u slučaju smrti radnika ili člana njegove uže obitelji), a pri kraju godine pripremaju se potrebni dokumenti i vrši podjela naknade u vidu poklon bona djeci za Sv. Nikolu.

S osnova socijalnih prava izvršena je zamjena isteklih iskaznica zdravstveno osiguranih osoba, kao i izrada novih.

ORGANIZACIJSKA STRUKURA DRUŠTVA

Slika 4: Organizacijska struktura Društva



Navedena organizacija produkt je reorganizacije koja je provedena u lipnju 2016., a za što je dobivena suglasnost Nadzornog odbora na sjednici održanoj dana 24.05.2016. godine.

BROJ DJELATNIKA

Na dan 31. 12. 2018. u Društvu je zaposleno 131 djelatnika. Raspoređenost djelatnika po sektorima i pripadajućim Službama i Odjelima prikazana je u nastavku.

Broj radnika u 2018. godini se smanjio za ukupno 3 radnika u odnosu na 2017. godinu, i to: 2 radnika manje u sektoru Plina i 1 radnik manje u sektoru Toplinske energije.

Tablica 17: Broj radnika

R.br.	OPIS	2017.	2018.	Index %
1	2	3	4	5
ENERGO d.o.o.				
1	UPRAVA DRUŠTVA	34	34	
2	SEKTOR PLINA	46	44	
3	SEKTOR TOPLINE	42	41	
4	SEKTOR JAVNE RASVJETE	12	12	
UKUPNO:		134	131	97,76
Ad 1	UPRAVA DRUŠTVA			
1	Uprava	5	5	
2	Služba podrške poslovanju	6	7	
3	Služba za odnose s javnošću i marketing	6	6	
4	Služba poslovnog planiranja	3	3	
5	Služba za GIS	4	4	
6	Služba automatike	5	4	
6.1.	Odjel nadzorni centar	5	5	
UKUPNO:		34	34	100,00
Ad 2	SEKTOR PLINA			
1	Sektor plina	1	1	
2	Služba razvoja plinske djelatnosti	4	4	
3	Služba distribucije plina	3	3	
3.1.	Odjel radionica plinomjera	12	12	
3.2.	Odjel gospodarenja plinskom mrežom	14	13	
4	Služba opskrbe plinom	2	2	
5	Služba punionica i proizvodnja	1	1	
5.1.	Odjel punionica SPP	6	6	
5.2.	Odjel proizvodnja miješanog plina	3	2	
UKUPNO:		46	44	95,65
Ad 3	SEKTOR TOPLINE			
1	Sektor topline	1	1	
2	Služba proizvodnje toplinske energije	30	28	
3	Služba održavanja i distribucije toplinske energije	8	9	
4	Služba opskrbe toplinskom energijom	3	3	
UKUPNO:		42	41	97,62
Ad 4	SEKTOR JAVNE RASVJETE			
1	Sektor javne rasvjete	2	2	
1.1.	Odjel održavanja	10	10	
UKUPNO:		12	12	100,00

KVALIFIKACIJSKA STRUKTURA DJELATNIKA

Tablica 18: Kvalifikacijska struktura zaposlenika

Kvalifikacija	31.12.2017.	31.12.2018.	Promjena u %
DR	0	0	0%
MR	9	9	0%
VSS	21	18	-14%
VŠS	12	12	0%
SSS	71	77	8%
NSS	0	0	0%
VKV	5	4	-20%
KV	11	6	-45%
PK	4	5	25%
NK	1	0	-100%
UKUPNO	134	131	

Tablica 19: Kvalifikacijska struktura prema godinama staža

Stož (godina)	31.12.2017.	31.12.2018.	Promjena u %
0 - 4	16	8	0%
5 - 9	13	17	31%
10 - 14	20	19	-5%
15 - 19	14	20	43%
20 - 24	12	11	-8%
25 - 29	12	13	8%
30 - 34	15	10	33%
35 - 39	20	21	5%
preko 40	12	12	0%
UKUPNO	134	131	

Tablica 20: struktura zaposlenika prema godinama starosti

Godine starosti	31.12.2017	31.12.2018	Promjena u %
do 20	0	0	0%
20 - 24	1	1	0%
25 - 29	15	10	-33%
30 - 34	20	23	15%
35 - 39	14	14	0%
40 - 44	12	18	50%
45 - 49	16	15	-6%
50 - 54	17	11	-35%
55 - 59	18	20	11%
60 - 64	20	17	-15%
preko 65	1	2	100%
UKUPNO	134	131	

3. REZULTAT POSLOVANJA DRUŠTVA PO RAČUNU DOBITI I GUBITKA

Financijski rezultat poslovanja Društva po računu dobiti i gubitka za 2018. prikazan je kroz usporedbu s ostvarenjem u prethodnoj poslovnoj godini.

ENERGO D.O.O.	<i>ostvareno</i>	<i>Struktura</i>	<i>ostvareno</i>	<i>Struktura</i>
Račun dobiti i gubitka	2017	%	2018	%
PRIHODI SVEUKUPNO	103.749.899	100,00	106.619.216	100,00
1. Prihodi poslovni	102.422.529	98,72	104.985.822	98,47
Prihod - Redovna djelatnost	87.968.836	85,89	90.271.381	85,98
Prihod - Namjenska sredstva	3.110.984	3,04	2.981.493	2,84
Prihod - Ostali	11.342.709	11,07	11.732.948	11,18
2. Prihodi Financijski	1.327.370	1,28	1.633.394	1,53
RASHODI SVEUKUPNO	(102.989.700)	100,00	(105.508.792)	100,00
3. Rashodi poslovni	(95.634.528)	92,86	(96.550.429)	91,51
Rashod - Energetske sirovine	(38.901.086)	40,68	(39.988.591)	41,42
Rashod - Materijalni troškovi	(17.265.405)	18,05	(15.999.760)	16,57
Rashod - Troškovi osoblja	(16.629.887)	17,39	(16.857.821)	17,46
Rashod - Amortizacija	(12.901.706)	13,49	(13.314.972)	13,79
Rashod - Vrijednosno usklađenje	(4.312.243)	4,51	(3.248.913)	3,36
Rashod - Rezerviranja	(638.277)	0,67	(1.102.840)	1,14
Rashod - Ostali troškovi poslovanja	(4.985.924)	5,21	(6.037.532)	6,25
4. Rashodi Financijski	(7.355.172)	7,14	(8.958.363)	8,49
5. Dobit prije oporezivanja	760.199		1.110.424	
6. Gubitak	0		0	

Tablica 21: Račun dobiti i gubitka

3.1. Prihodi

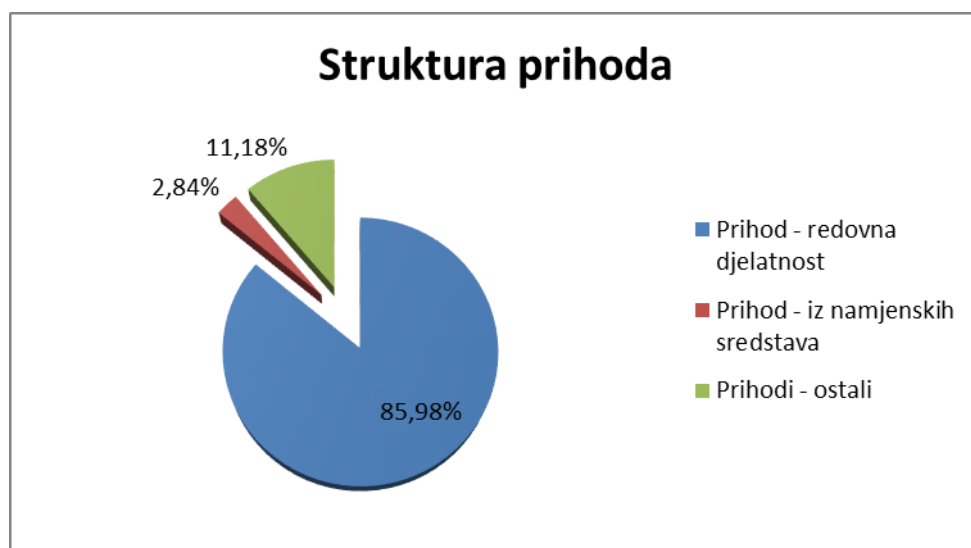
Prihodi od prodaje usluga (prihodi od djelatnosti) one vrste za koje je Društvo registrirano, sudjeluju s 85,98% u ukupnim poslovnim prihodima, dok su u 2017. godini sudjelovali sa 85,89%. Ukupan prihod od djelatnosti u 2018. godini iznosi kn 90.271.381, dok je u 2017. godini iznosio kn 87.968.836 te se zadržava na istoj razini udjela u poslovnim prihodima.

Prihodi po osnovi namjenskih sredstava sudjeluju u ukupnim poslovnim prihodima 2,84% (sučeljavaju se s troškovima imovine - amortizacijom). U 2017. su iznosili 3,04% ukupnih prihoda.

Ostali prihodi (prihodi od kamata, naplaćenih otpisanih potraživanja te naplate šteta i tečajne razlike sl.) sudjeluju s 11,18% u ukupnim poslovnim prihodima, dok su u prethodnoj godini sudjelovali sa 11,07%.

Financijski prihodi obuhvaćaju aktivne kamate i pozitivne tečajne razlike.

Slika 5: Struktura prihoda 2018.



Tablica 22: Struktura ostalih poslovnih prihoda

ENERGO D.O.O.	ostvareno	Struktura	ostvareno	Struktura
Ostali poslovni prihodi	2017	%	2018	%
PRIHODI SVEUKUPNO	14.453.693	100,00	14.714.441	100,00
Prihod - Namjenska sredstva	3.110.984	21,52	2.981.493	20,26
Prihodi namjenska sredstva	3.110.984	100,00	2.981.493	100,00
Prihod - Ostali	11.342.709	78,48	11.732.948	79,74
Prihodi od naknade za usluge kupcu TE	783.398	6,91	793.781	6,77
Prihod od opsluživanja kotlovnica	374.462	3,30	413.429	3,52
Prihod od naplate naknada za priključak	735.572	6,48	3.041.093	25,92
Prihod od ugradnje plinomjera i izrade projektne dokumentacije	3.011.593	26,55	1.270.415	10,83
Prihod od izdavanja energetske certifikata	67.450	0,59	0	0,00
Prihod od korištenja sunčeve energije	72.000	0,63	72.000	0,61
Prihod od poslovnog najma	293.476	2,59	261.366	2,23
Prihod od izvedenih radova	116.787	1,03	0	0,00
Prihod od ostalih usluga	101.544	0,90	61.415	0,52
Prihod od naplate utuženih potraživanja	1.840.602	16,23	2.130.841	18,16
Prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja	196.040	1,73	313.930	2,68
Prihod od naplate sudskih troškova	215.842	1,90	172.951	1,47
Prihod od državnih potpora	105.000	0,93	71.698	0,61
Ostali prihodi	3.428.943	30,23	3.130.029	26,68

Tablica 23: Struktura financijskih prihoda

ENERGO D.O.O.	ostvareno	Struktura	ostvareno	Struktura
Financijski prihodi	2017	%	2018	%
Prihod - Financijski	1.327.370	100,00	1.633.394	100,00
Prihod od redovnih kamata	821.911	61,92	878.774	53,80
Tečajne razlike	199.301	15,01	754.620	46,20
Prihod od financijskih dobitaka	306.159	23,07	0,00	0,00

3.2. Rashodi

Tablica 24: Rashodi razdoblja

ENERGO D.O.O.	ostvareno	Struktura	ostvareno	Struktura
Rashodi razdoblja	2017	%	2018	%
Rashodi razdoblja	(95.634.528)	100,00	(96.550.429)	100,00
Rashod - Energetske sirovine	(38.901.086)	40,68	(39.988.591)	41,42
Rashod - Materijalni troškovi	(17.265.405)	18,05	(15.999.760)	16,57
Rashod - Troškovi osoblja	(16.629.887)	17,39	(16.857.821)	17,46
Rashod - Amortizacija	(12.901.706)	13,49	(13.314.972)	13,79
Rashod - Vrijednosno usklađenje	(4.312.243)	4,51	(3.248.913)	3,36
Rashod - Rezerviranja	(638.277)	0,67	(1.102.840)	1,14
Rashod - Ostali troškovi poslovanja	(4.985.924)	5,21	(6.037.532)	6,25

Materijalni troškovi čine stavku u iznosu od kn 15.999.760, dok su 2017. iznosili kn 17.265.405 .

Energetske sirovine čine najveću stavku unutar rashoda i iznose 39.988.591 kn, što je 2,8% više nego prethodne godine kada su iznosili kn 38.901.086 i to zbog povećanih količina, ali i rasta cijena sirovine.

Tablica 25: Materijalni troškovi

ENERGO D.O.O.	2017	%	2018	%
MATERIJALNI TROŠKOVI SVEUKUPNO	(56.166.490)	100,00	(55.988.351)	100,00
Rashod - Energetske sirovine	(38.901.086)	69,26	(39.988.591)	71,42
Rashod - Energetske sirovine	(38.901.086)	100,00	(39.988.591)	100,00
Rashod - Materijalni troškovi	(17.265.405)	30,74	(15.999.760)	28,58
Troškovi sirovina i sitnog inventara	(2.346.455)	13,59	(1.289.910)	8,06
Električna energija	(1.798.051)	10,41	(1.990.151)	12,44
Gorivo za vozila	0	0,00	(195.762)	1,22
Usluge telefona, pošte i prijevoza	(273.547)	1,58	(236.836)	1,48
Usluge održavanje i zaštite	(3.450.928)	19,99	(3.171.435)	19,82
Usluge zakupa	(260.931)	1,51	(326.102)	2,04
Intelektualne usluge	(3.817.065)	22,11	(3.662.442)	22,89
Komunalne usluge	(889.005)	5,15	(872.884)	5,46
Vanjske usluge-RI Stan	(1.895.260)	10,98	(1.864.112)	11,65
Vanjske usluge-kooperanti	(1.780.025)	10,31	(1.766.916)	11,04
Usluge studentskog servisa	(135.531)	0,78	(33.252)	0,21
Ostali vanjski troškovi usluga	(618.608)	3,58	(550.781)	3,44
Porezna davanja vozila	0	0,00	(39.177)	0,24

Troškovi osoblja su slijedeći veći trošak. U 2018. god., iznose kn **16.857.821** i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 1,37% kada su iznosili kn **16.629.888**. Obračunavaju se sukladno zakonskim propisima i aktima Društva.

Tablica 26: Prikaz prosječnih mjesečnih bruto plaća po zaposlenome u 2018. godini

Opis	Prosječna mjesečna bruto plaća	Bazni indeks Energo=100
Republika Hrvatska	8.448	93
Energo	9.081	100

Amortizacija predstavlja postupno trošenje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine. Amortizacija u ekonomskom smislu označava postupno nadoknađivanje ulaganja financijskih sredstava u dugotrajne materijalne i nematerijalne imovinske oblike koji imaju vijek korištenja duži od jednog obračunskog (godišnjeg) razdoblja. Trošak amortizacije razdoblja iznosi kn 13.314.972. Prihod od namjenskih sredstava sučeljava se s troškom amortizacije koji ne predstavlja trošak u obračunskom razdoblju (osim sučeljavanje Grad, a taj je iznos izmijenjen u 2018.). Od odgođenih prihoda raspušta se u redovni prihod u visini amortizacije investicija financiranih iz sredstava dobivenih za izgradnju istih (grad).

Vrijednosno usklađenje uglavnom se odnosi na usklađenja kratkoročnih potraživanja i iznosi kn 3.248.913., što predstavlja smanjenje od 24,65% u odnosu na 2017. kada je iznosilo kn 4.312.243. Vrijednosna usklađenja provode se u skladu s procjenama mogućnosti naplate a odnose se na korekciju potraživanja ukoliko se procijeni da se određeno potraživanje ne može naplatiti. U ustrojstvu rashoda za 2018. godinu sudjeluje sa 3,36% dok je taj udio u prethodnoj godini iznosio 4,51%. Vrijednosna usklađenja za građane provode se na osnovu utuženog što je regulirano Ugovorom Energo d.o.o. i Ri – Stan.

Rezerviranja se odnose na rezerviranja materijalnih prava radnika, i za 2018. godinu iznose kn 1.102.840, dok su za 2017. iznosila kn 638.277, odnosno došlo je povećanja od 57,88 %.

Ostali poslovni rashodi u okviru materijalnih troškova čine trošak od 6,25% u ukupnim troškovima u iznosu od kn 6.037.532, dok su 2017. godine iznosili 5,21% u iznosu od kn 4.985.924, što predstavlja povećanje u iznosu od 21,09%.

Tablica 27: Ostali poslovni rashodi

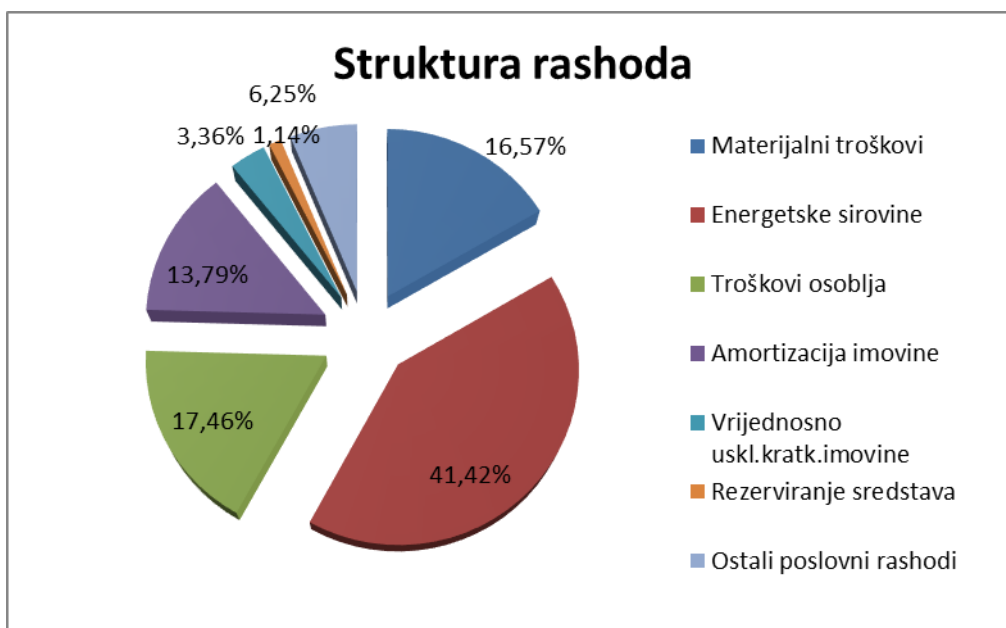
ENERGO D.O.O.	ostvareno	Struktura	ostvareno	Struktura
Ostali troškovi poslovanja	2017	%	2018	%
Rashod - Ostali troškovi poslovanja	(4.985.924)	100,00	(6.037.532)	100,00
Naknade zaposlenicima	(940.869)	18,87	(1.187.117)	19,66
Troškovi službenog puta	(125.973)	2,53	(80.680)	1,34
Naknada članovima nadzornog odbora	(37.539)	0,75	(31.700)	0,53
Troškovi za stručno obrazovanje i časopise	(61.325)	1,23	(111.647)	1,85
Troškovi promidžbe	(113.651)	2,28	(157.355)	2,61
Troškovi reprezentacije	(109.666)	2,20	(109.760)	1,82
Premije osiguranja	(341.426)	6,85	(572.860)	9,49
Bankovne usluge	(714.546)	14,33	(829.926)	13,75
Doprinosi i članarine	(769.399)	15,43	(521.723)	8,64
Troškovi koncesije	(232.792)	4,67	(230.943)	3,83
Porezi koji ne zavise o rezultatu	(42.732)	0,86	(123.017)	2,04
Sudski troškovi i pristojbe	(17.510)	0,35	(9.531)	0,16
Subvencije	(440.788)	8,84	(586.558)	9,72
Porez na subvencije	(110.197)	2,21	(146.640)	2,43
Rashodi-otpis imovine	(50.053)	1,00	(126.894)	2,10
Rashodi-otpis potraživanja	(157.359)	3,16	(315.577)	5,23
Rashodi iz prethodnih razdoblja	(162.410)	3,26	(252.877)	4,19
Kazne i nadoknade šteta	(49.930)	1,00	(57.546)	0,95
Donacije i darovi	(190.512)	3,82	(76.775)	1,27
Ostali troškovi poslovanja	(317.246)	6,36	(508.406)	8,42

Financijski rashodi u 2018. godini u iznosu od kn 8.958.363 odnose se uglavnom na kamate po kreditima i zatezne kamate po nepravovremeno plaćenim računima, dok su u 2017. iznosili kn 7.355.172, a prikazani su u slijedećoj tablici:

Tablica 28: Financijski rashodi

ENERGO D.O.O.	<i>ostvareno</i>	<i>Struktura</i>	<i>ostvareno</i>	<i>Struktura</i>
Financijski rashodi	2017	%	2018	%
Rashod - Financijski	(7.355.172)	100,00	(8.958.363)	100,00
Kamate na kredite-investicije	(1.549.857)	21,07	(1.687.930)	18,84
Kamate na pozajmice-dozvoljeni minus	(4.572.019)	62,16	(4.407.647)	49,20
Zatezne kamate po računima	(962.452)	13,09	(2.463.920)	27,50
Negativne tečajne razlike	(270.845)	3,68	(393.217)	4,39
Zatezne kamate za poreze	0	0,00	(3.552)	0,04
Zatezne kamate za koncesije	0	0,00	(2.097)	0,02

Slika 6: Struktura rashoda 2018.



4. SUBVENCije

Količina isporučenih usluga koje su subvencionirane kroz 50% iznosa potrošnje prirodnog plina, a od 2015. godine se subvencionira i 50% iznosa mjesečnog promjenjivog dijela troška isporučene toplinske energije za grijanje, 100% iznosa mjesečnog fiksnog dijela troška isporučene toplinske energije za grijanje građana, sve prema Rješenjima Odjela gradske uprave za zdravstvo i socijalnu skrb Grada Rijeke. Grad subvencionira preostalih 50% iznosa promjenjivog dijela troška isporučene toplinske energije (fakturiramo Gradu Rijeci iznos od 50%). Ukupan iznos subvencija na teret Društva u 2018. godini iznosi:

PRIRODNI PLIN I TOPLINSKA ENERGIJA, prema rješenjima na dan 31.12.2018.

	2017. god.	2018. god.
▪ Ukupno isporučeno na ime subvencije:	Kn 440.788,23	Kn 586.558,12
▪ Plaćeni iznos PDV-a:	Kn 110.197,31	Kn 146.639,70
▪ UKUPNO:	Kn 550.985,54	Kn 733.197,82

5. AKTIVNOSTI I INVESTICIJE PO SEKTORIMA

U nastavku su prikazane aktivnosti sektora toplinske energije, plina te javne rasvjete sa podacima o investicijama unutar pojedinog sektora.

SEKTOR TOPLINSKE ENERGIJE

OBNOVA SUSTAVA TOPLINARSTVA

Temeljem Ugovora o kreditu sa Europskom bankom za obnovu i razvoj potpisanog u ožujku 2014. godine, Energo je 2015. godine krenuo u rehabilitaciju sustava toplinarstva.

U nastavku se iznose završeni radovi po projektu.

ZAVRŠENI RADOVI PO PROJEKTU

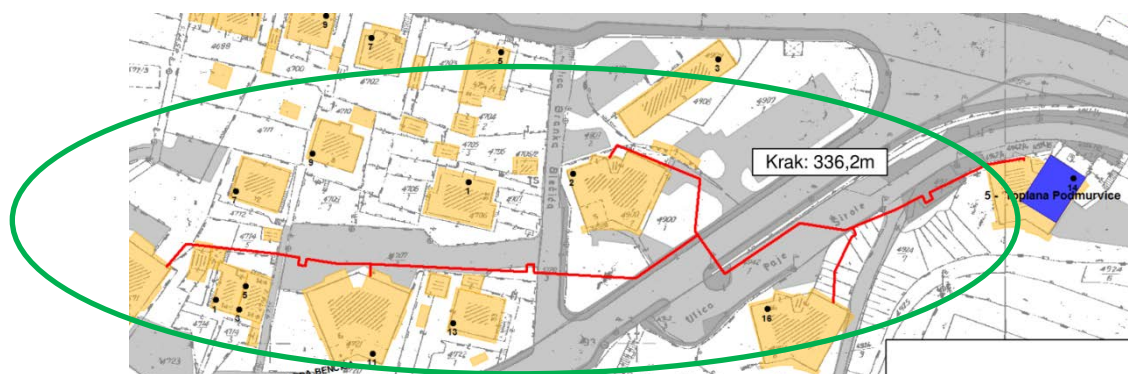
U 2015. godini započeto je sa zamjenom toplovodnih cijevi u naselju Vojak, gdje je zamijenjeno 1,5 km starih toplovodnih cijevi sa najmodernijim predizoliranim cijevima u twin-pipe izvedbi koje garantiraju najmanje toplinske gubitke trenutno dostupne na tržištu. Navedene cijevi bile su u punoj funkciji u sezoni grijanja 2015./2016, sa svim svojim benefitima poput smanjenih toplinskih gubitaka, smanjenoj potrošnji vode i manjom emisijom CO₂.

U 2017. godini započeto je s nastavkom zamjene toplovodnih cijevi u duljini od 2.550 metara, zamjenom toplinskih podstanica te uvođenjem IT sustava za daljinsko upravljanje navedenim podstanicama koje su se nastavile i u 2018. godini.

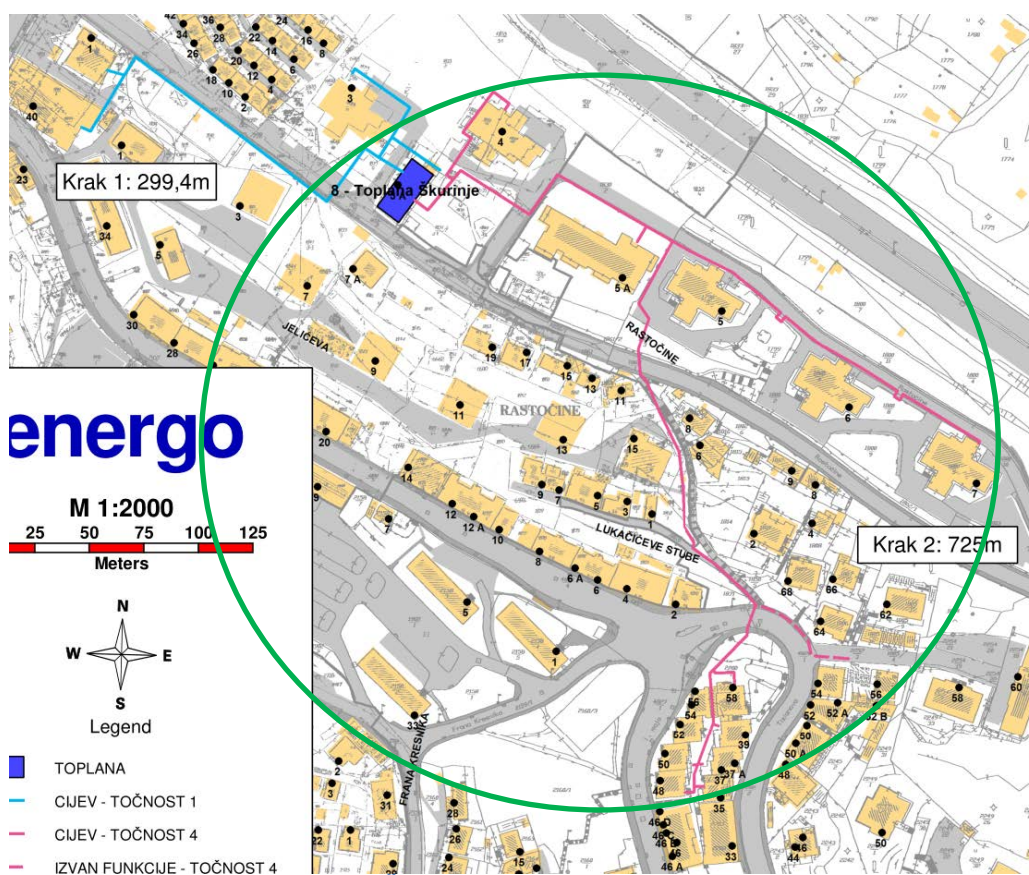
U 2018. provedeni su sljedeći radovi:

- Tijekom 2018. godine Energo je radovima na zamjeni 2.307 m toplovoda raspoređenih na pet riječkih gradilišta nastavio projekt obnove sustava toplinske energije u Rijeci.
- Instalacija 2 nove visoko-učinkovite toplinske podstanice
Zamjena toplovodnih cijevi u naselju Srdoči, gdje je zamijenjeno 200 m starih toplovodnih cijevi sa najmodernijim predizoliranim cijevima u twin-pipe izvedbi koje garantiraju najmanje toplinske
- Zamjena toplovodnih cijevi u naselju Podmurvice (sustav PO-48) gdje je zamijenjeno 115,9 m cijevi
- Zamjena toplovodnih cijevi u naselju Podmurvice (sustav Podmurvice) gdje je zamijenjeno 336,2 m cijevi
- Zamjena toplovodnih cijevi u naselju Škurinje gdje je zamijenjeno 725 m cijevi
- Zamjena toplovodnih cijevi u naselju Kozala gdje je zamijenjeno 917 m cijevi

- Završetkom druge faze projekta obnove toplovoda zemijenjeno je ukupno 2,3 km starih toplovodnih cijevi sa najmodernijim predizoliranim cijevima u twin-pipe izvedbi koje garantiraju niske gubitke i visoku učinkovitost u distribuciji toplinske energije
- Instalacija 8 novih visoko-učinkovitih toplinskih podstanica
- Izvršena je I. faza plinifikacija toplane Vojak te prebacivanje glavnog kotla sa srednjeg ulja (LUS) na prirodni plin. Toplana Vojak sada proizvodi do 80% ukupne toplinske energije iz prirodnog plina
- U sklopu investicijskog ciklusa na zamjeni toplovoda u suradnji s EBRD-om, Energo je u 2018. godini zainteresiranim zgradama omogućio ugradnju novih podstanica koje doprinose optimizaciji troškova potrošnje energije, snižavanju instalirane snage, tj. fiksnog troška i povećanju udobnosti.
- Kroz promotivni model koji se provodio tijekom 2018. godine, ugovore za ugradnju novih podstanica potpisalo je 13 riječkih višestambenih zgrada. Navedenih 13 zgrada smanjilo je instaliranu snagu za prosječno 24%, a stanari u navedenim zgradama ostvarili su uštedu na fiksnom trošku grijanja od prosječno 500 kn godišnje.



Slika 7: Izvedeni radovi – sustav Podmurvice



Slika 8: Izvedeni radovi – sustav Skurinjje



Slika 9: Izvedeni radovi – sustav Kozala



Slika 10: Izvedeni radovi – sustav Podmurvice



Slika 11: Izvedeni radovi – sustav Skurinja



Slika 12: Izvedeni radovi – Plinifikacija glavnog kotla na toplani Vojak

PLANIRANI RADOVI U 2019. GODINI U SEKTORU TOPLINE

- Potpuna rekonstrukcija toplane KRNJEVO te prelazak na visokoučinkoviti sistem kondenzacijskih kotlova, 24-satni režim rada i automatsko upravljanje bez stalne posade. Projekt je izrađen.
- Priprema projekta za potpunu rekonstrukcija toplane ZAMET te prelazak sa srednjeg ulja (LUS) na visokoučinkoviti sistem kondenzacijskih kotlova, 24-satni režim rada i automatsko upravljanje bez stalne posade. Projekt je u fazi izrade.
- Priprema projekta za potpunu rekonstrukcija toplane V-44 te prelazak sa srednjeg ulja (LUS) na visokoučinkoviti sistem kondenzacijskih kotlova, 24-satni režim rada i automatsko upravljanje bez stalne posade. Projekt je u fazi prireme projektnog zadatka.

NASTAVAK PROJEKTA OBNOVE SUSTAVA TOPLINARSTVA PUTEM ITU MEHANIZMA

Paralelno sa provedbom Projekta obnove sustava toplinarstva Energo unatrag tri godine intenzivno surađuje i pregovara sa Ministarstvom regionalnog razvoja i fondova EU na povlačenju i korištenju sredstava dostupnih iz Operativnog programa Konkurentnost i kohezija 2014. – 2020. za obnovu sustava toplinarstva u RH, a sukladno specifičnom cilju 4c3, prema kojem je obnovi toplinarstva u Hrvatskoj dostupno 80 milijuna € bespovratnih sredstava. Kako se program provodi putem ITU mehanizma za urbane aglomeracije, Energo je 2015. godine pristupio Urbanoj aglomeraciji Rijeka koja je ustrojena temeljem Zakona o regionalnom razvoju Republike Hrvatske NN 147/14. U veljači 2018. godine potpisan je između Ministarstva regionalnog razvoja i fondova Europske unije i Grada Rijeke Sporazum o provedbi integriranih teritorijalnih ulaganja u okviru Operativnog programa Konkurentnost i kohezija u financijskom razdoblju 2014. – 2020. Tim je Sporazumom projekt Obnove toplinarstva grada Rijeke identificiran kao strateški projekt čiji je krajnji korisnik Energo d.o.o. kao nositelj koncesije. Predviđeni rok provedbe projekta je do 2023. godine. Predviđeni je trošak projekta gotovo 64 milijuna kuna od čega se 85% sredstava očekuje kao bespovratan iznos iz EU fondova.

Planiranje investicija u sektoru toplinske energije prikazano je sljedećom tablicom:

Tablica 29: Toplinska energija - plan investicija 2019. - 2023. godine

	Sektor Toplinska energija, plan investicija	Iznos (kn)	Izvor
2019.	Izrada stručnih elaborata ušteda i optimizacije	40.000	Vlastita sredstva
	Sanacija dimnjaka Škurinje	1.000.000	Strani izvor
	Ekspanzijska posuda i izmjenjivač za PO -18	110.000	Vlastita sredstva
	Glavni izvedbeni projekt Toplane V-44	65.000	Vlastita sredstva
	Projekt automatizacije toplana	330.000	Strani izvor
	Usluga pripreme dokumentacije i postupka prijave za pozivni natječaj MRRFU za ITU	75.000	Vlastita sredstva
	Dorada toplana za potpuno upravljanje u automatskom režimu rada (Malonji)	80.000	Vlastita sredstva
	Zamjena kotla na Vežici kotlom sa Krnjeva	80.000	Strani izvor
	Plinifikacija toplane Vojak (2. faza: dimnjak, plinifikacija drugog kotla, zamjena kotla sa Krnjeva)	500.000	Strani izvor
	Rekonstrukcija toplana Zamet (vanjska, plinska box kotlovnica)	4.000.000	Strani izvor
	Sustav daljinskog upravljanja SCADA	2.700.000	Strani izvor
	Obnova djelova toplovoda od šahte i prirubnice u podstanicama i toplanama 1/3	278.667	Strani izvor
	Toplana Dvorana mladosti	1.500.000	Strani izvor
	Oprema za daljinsko upravljanje podstanicama izvan optičke mreže	90.000	Vlastita sredstva
2020.	ITU vlastita sredstva LOT 1 (Zamjena toplovoda, frekvencijski upravljane pumpe)	5.000.000	Strani izvor
	Toplana V-44. Rekonstrukcija i plinifikacija	1.200.000	Strani izvor
	Toplana Riječki neboder (novi kotao na plin)	600.000	Strani izvor
	Toplana Nikole Tesle (novi kotao na plin)	600.000	Strani izvor
	Zamjena kotla s ekonomizerom Vojak	2.200.000	Strani izvor
	Zamjena kotla s ekonomizerom Kozala	1.400.000	Strani izvor
	Zamjena kotla s ekonomizerom Malonji	600.000	Strani izvor
	Automatizacija toplane Vojak	750.000	Strani izvor
	Automatizacija toplane Srdoči	750.000	Strani izvor
	Automatizacija toplane Malonji	750.000	Strani izvor
	Automatizacija toplane PO-48	750.000	Strani izvor
	Ekonomizeri i dimnjak Gornja Vežica	500.000	Strani izvor

	Dimnjak Kozala	300.000	Strani izvor
	Obnova djelova toplovoda od šahte i prirubnice u podstanicama i toplanama 2/3	278.667	Strani izvor
2021.	ITU vlastita sredstva LOT 2 (Zamjena toplovoda, frekvencijski upravljane pumpe)	5.000.000	Strani izvor
	Obnova djelova toplovoda od šahte i prirubnice u podstanicama i toplanama 3/3	278.667	Strani izvor
2022.	ITU vlastita sredstva LOT 3 (Zamjena toplovoda, frekvencijski upravljane pumpe)	5.000.000	Strani izvor
2023.	Zamjena kotla s ekonomizerom PO-48	1.400.000	Strani izvor
	UKUPNO	38.206.001	

Izvor: Društvo

Plan investicija predviđa ulaganje vlastitim sredstvima, kreditima poslovnih banaka, kreditom EBRD-a te bespovratnim ITU sredstvima.

U svrhu učinkovitijeg korištenja sustava i smanjenja troškova u sektoru toplinske energije planirane su investicije unutar proizvodnih pogona - toplana kao i na distribucijskoj toplovodnoj mreži. Plan investicija spomenut je u gore navedenoj tablici.

Energo je u fazi pregovora za dobivanje bespovratnih sredstava iz Europske unije putem ITU mehanizma (Urbana aglomeracija Rijeka) te je izgledno da će se moći značajno povećati planirane investicije. Planirana maksimalna vrijednost investicija je 63.956.440 kn. S navedenim sredstvima obnovila bi se cjelokupna preostala toplovodna mreža.

Odobrenje sredstava očekuje se do kraja 2019.

SEKTOR PLINA

Opis najznačajnijih tekućih investicija

- Tijekom prethodnih godina u okviru projekta zamijenjeno je 1.560 m cijevi na području Vojaka. Projektom je predviđena daljnja obnova toplinske mreže obzirom je projektirano dodatnih 4.000 m za koje se predviđa da će se postepeno pristupiti rekonstrukciji.
- U 2018. godini nastavilo se sa projektom te je zamijenjeno 2.307 metara toplovodnih cijevi na sustavima Srdoči, PO-48, Škurinje, Podmurvice i Kozala. U sklopu istog projekta izgrađeno je 1.500 metara svjetlovodne mreže na uz trasu obnovljenog toplovoda na Vojaku koja će služiti za daljinsko upavljanje podstanica.
- Osim zamijene toplovoda zamijenjeno je ukupno 14 toplinskih podsanica od kojih je za 4 podstanica na Vojaku omogućeno daljinsko upavljanje. Za ostale podstanice

dobavljena je oprema za daljinsko upravljanje koje će se uspostaviti do kraja 2019 godine.

PROJEKT PLINOVODA RADNE ZONE SVILNO

Odjel plina provodi tekuću investiciju spajanja radne zone Svilno u Rijeci na distribucijsku mrežu prirodnog plina. Jedini korisnik, za sada, unutar radne zone je novi proizvodni pogon društva JGL d.d., farmaceutske tvrtke za proizvodnju lijekova. Za projekt izgradnje distribucijskog plinovoda duljine 3 kilometra napravljena je sva potrebna projektna dokumentacija, dobivene su dozvole te se izgradnja i puštanje u rad distribucijskog plinovoda očekuje u prvom kvartalu 2021.

PROJEKT NOVE PUNIONICE PLINA

U cilju širenja poslovnih djelatnosti te maksimiziranja vlastite imovine i sredstava društvo je tijekom 2016. započelo projektno osmišljavati novu punionicu stlačenog prirodnog plina (SPP). Naime, društvo je prvu punionicu otvorilo u svibnju 2013. godine. Punionica bi se trebala nalaziti na zemljištu u vlasništvu društva na prometno vrlo frekventnoj lokaciji. Do sada su izrađeni idejni i glavni projekti te dobivena građevinska dozvola za izgradnju. U daljnjem će se vremenu ispitati različiti modeli financiranja izgradnje. Potrebno je naglasiti da je projekt postaje razvijan u skladu s Direktivom 2014/94/EU EUROPSKOG PARLAMENTA I VIJEĆA o uspostavi infrastrukture za alternativna goriva odnosno Zakonu o uspostavi infrastrukture za alternativna goriva NN 120/16.

Investicije - plinifikacija

Redovno održavanje postojećeg plinovoda i nastavak izgradnje plinske mreže u gradu Rijeci i Primorsko goranskoj županiji prema sljedećem:

Razvoj i investicije će planirati proširenja plinske mreže i priključenja prema sljedećoj tablici:

Tablica 30: Plin – plan investicija 2019. – 2023. godina

	Sektor Plina, plan investicija	Iznos (kn)	Izvor
2019.	Kupnja novih vatrogasnih aparata	12.000	Vlastita sredstva
	Izrada spremišta (box) za plinske boce (kisik, dušik, acetilen)	18.000	Vlastita sredstva
	Polietilenske cijevi - dionica Murini - Rešetari (granica Rijeka/Kastav)	40.000	Vlastita sredstva
	Polietilenske cijevi - dionica Rešetari - (Kastav)	60.000	Vlastita sredstva
	Polietilenske cijevi - dionica Beliči - Matulji (Tometiči - Kastavska cesta)	155.000	Vlastita sredstva
	Polietilenske cijevi - Kukuljanovo (Strabag)	48.000	Strani izvor
	Polietilenske cijevi - Grad Rijeka, spoj Tina Ujevića i Martinkovca, Srdoči	11.000	Vlastita sredstva
	PEHD spojni elementi - dionica Murini - Rešetari (granica Rijeka/Kastav)	20.000	Vlastita sredstva
	PEHD spojni elementi - dionica Rešetari - (Kastav)	20.000	Vlastita sredstva
	PEHD spojni elementi - dionica Beliči - Matulji (Tometiči - Kastavska cesta)	55.000	Vlastita sredstva
	PEHD spojni elementi - Kukuljanovo (Strabag)	27.000	Strani izvor
	PEHD spojni elementi-Grad Rijeka, spoj Tina Ujevića i Martinkovca, Srdoči	9.000	Vlastita sredstva
	Plinske kuglaste slavine - dionica Murini - Rešetari (granica Rijeka/Kastav)	20.000	Vlastita sredstva
	Plinske kuglaste slavine - dionica Rešetari - (Kastav)	20.000	Vlastita sredstva
	Plinske kuglaste slavine - dionica Beliči - Matulji (Tometiči - Kastavska cesta)	30.000	Vlastita sredstva
	Plinske kuglaste slavine - Kukuljanovo (Strabag)	15.000	Strani izvor
	Plinske kuglaste slavine - Grad Rijeka, spoj Tina Ujevića i Martinkovca, Srdoči	25.000	Vlastita sredstva
	građevinski radovi - dionica Murini - Rešetari (granica Rijeka/Kastav)	520.000	Vlastita sredstva
	građevinski radovi - dionica Rešetari - (Kastav)	700.000	Vlastita sredstva
	građevinski radovi - dionica Beliči - Matulji (Tometiči - Kastavska cesta)	960.000	Vlastita sredstva
	građevinski radovi - Kukuljanovo (Strabag)	260.000	Strani izvor
	građevinski radovi-Grad Rijeka, spoj Tina Ujevića i Martinkovca, Srdoči	105.000	Vlastita sredstva
	Geodetske usluge - unos u GIS	190.000	Vlastita sredstva
	Geodetske usluge za Katastar vodova	120.000	Vlastita sredstva
	Odvjetničke usluge za upis prava služnosti	190.000	Vlastita sredstva
	Usluge asfaltiranja (Grad Rijeka - Rijekapromet)	120.000	Strani izvor
	Građevinski nadzor	80.000	Vlastita sredstva

	Sektor Plina, plan investicija	Iznos (kn)	Izvor
	Strojarski nadzor	80.000	Vlastita sredstva
	Građevinski radovi -redovni priključci	235.000	Strani izvor
	Građevinski radovi na ugradnji ventila i zasuna	250.000	Vlastita sredstva
	Strojarski radovi na ugradnji zasuna i sl.	400.000	Vlastita sredstva
	Skener za projekte i izradu arhive projekata (book scanner) / za službu razvoja	3.000	Vlastita sredstva
	uredska stolica / za službu razvoja	1.000	Vlastita sredstva
	Usluga projektiranja - izrada prometnih rješenja	15.000	Vlastita sredstva
	Projektna dokumentacija Kastav-Matulji	30.000	Vlastita sredstva
	razna projektna dokumentacija	30.000	Vlastita sredstva
	Prijevoz i iskrcaj plinskih cijevi i dr.	56.000	Vlastita sredstva
	Plinomjeri s mjehom (G4/G6/G10/G16/G25/G40) Plinomjeri TURBINSKI (G40/G65/G100/G160/G250) i korektori	149.000	Strani izvor
	Regulatori tlaka (M2R,MR25, MR25 G, MR50 F)	70.000	Strani izvor
	Redukcijski sklopovi/ormarići	130.000	Strani izvor
	Tlačenje plinovoda	30.000	Vlastita sredstva
	Najam viličara	20.000	Vlastita sredstva
	Servisno vozilo	100.000	Vlastita sredstva
	Spajanje na vodovodni sustav mješališta Kraljevica (mogući radovi unutar ograde)	20.000	Vlastita sredstva
	Kosilica	4.000	Vlastita sredstva
	Klima uređaj za UNP Kraljevicu	5.000	Vlastita sredstva
	Računalo i monitor	5.000	Vlastita sredstva
	Uredski namještaj	5.000	Vlastita sredstva
2020.	Izgradnja manjih ogranaka temeljem analize isplativosti na cijelom distribucijskom području (Rijeka, Viškovo, Kastav, Matulji, Opatija, Klana, Bakar, Jelenje)	4.500.000	Vlastita sredstva
2021.	Izgradnja manjih ogranaka temeljem analize isplativosti na cijelom distribucijskom području (Rijeka, Viškovo, Kastav, Matulji, Opatija, Klana, Bakar, Jelenje)	2.500.000	Vlastita sredstva
2022.	Izgradnja manjih ogranaka temeljem analize isplativosti na cijelom distribucijskom području (Rijeka, Viškovo, Kastav, Matulji, Opatija, Klana, Bakar, Jelenje)	2.000.000	Vlastita sredstva
2023.	Izgradnja manjih ogranaka temeljem analize isplativosti na cijelom distribucijskom području (Rijeka, Viškovo, Kastav, Matulji, Opatija, Klana, Bakar, Jelenje)	2.000.000	Vlastita sredstva
	UKUPNO	16.468.000	

Izvor: Društvo

Investicije u tijeku odnose se na proširenje plinske mreže i povećanje broja korisnika. Važno je naglasiti, da se u planiranju investicija vodi računa o smanjenju troškova te o sinkronizaciji sa drugim radovima na infrastrukturi, pa je u razdoblju od 2010. do 2015. godine, zajedno sa radovima na izgradnji vodovoda i kanalizacije izgrađeno cca 40 km plinovoda.

Od planiranih investicija potrebno je spojiti od prije izgrađeni plinovod u Općini Matulji te Gradu Kastvu za što je ishakovana Potvrda glavnog projekta.

Izvedene investicije temelje se na prihvaćenom petogodišnjem planu, objavljenom u Prijedlogu plana poslovanja 2018. - 2022., koji je prihvaćen od strane Nadzornog odbora.

Što se tiče radova na izgradnji plinovoda u 2018. godini, izvedena je dionica spojnog plinovoda Kastav – Matulji na području Grada Kastva odnosno na lokaciji Jurčići – Rešetari (352m).

Na području Srdoča u Gradu Rijeci izvedena je velika dionica u ulici Mate Lovraka, Antuna Branka Šimića u dužini od 685m.

Uz radove na ostaloj infrastrukturi izgrađen je i dio plinovoda Bok na Drenovi u duljini od 188m, dionica stambene ulice OU4 Martinkovac u duljini od 143 m te 70 m produljenja plinovoda na dionici stambene ulice OU10A područja Martinkovac.

Osim navedenih investicija izgrađeni su i priključci na postojećoj mreži.

U slijedećoj tablici prikazana je duljina plinovoda izgrađenog u 2018.godini po profilu I po jedinicama lokalne samouprave.

Tablica 31: Plinovod izgrađen u 2018. godini

Plinovod izgrađen tijekom 2018. godine									
Profil	d	250	225	160	110	90	63	32	Ukupno
Rijeka	m	0	0	692	291	31	300	133	1.447
Viškovo	m	0	0	0	0	0	0	56	56
Kastav	m	0	0	324	28	0	0	0	352
Kostrena	m	0	0	0	0	0	6	5	11
Čavle	m	0	0	0	0	0	0	7	7
Matulji	m	0	0	0	47	0	0	0	47
Bakar - Kukuljanovo	m	0	0	0	0	0	0	5	5
UKUPNO	m	0	0	1.016	366	31	306	206	1.925

U periodu od 01.01.2018. do 31.12.2018. na području koncesije izgrađeno je 1.925 m plinovoda s kućnim priključcima

Ukupno je priključeno 130 novih korisnika.

Grad Rijeka:

Na području grada Rijeke izgrađeno je 1.447 m plinovoda s kućnim priključcima. Spojeno je 93 novih korisnika.



Slika 13: Izgradnja plinovoda na području grada Rijeke – A.B.Šimića/Srdoči



Slika 14: Izgradnja plinovoda na području grada Rijeke – Bok/Drenova



Slika 15: Izgradnja plinovoda na području grada Rijeke – Martinkovac OU10A

Općina Viškovo:

Na području općine Viškovo izgrađeno je 56 m plinovoda s kućnim priključcima. Spojeno je 17 novih korisnika.



Slika 16: Izgradnja plinovoda na području općine Viškovo - Furićevo

Grad Kastav:

Na području grada Kastva izgrađeno je 352 m plinovoda.



Slika 17: Izgradnja plinovoda na području grada Kastva – dionica Rešetari - Jurčići

Općina Kostrena:

Na području općine Kostrena izgrađeno je 11 m plinovoda s kućnim priključcima.
Spojeno je 10 novih korisnika.

Općina Čavle:

Na području općine Čavle izgrađeno je 7 m plinovoda s kućnim priključcima. Spojeno je 7 novih korisnika.

Općina Matulji:

Matulji: Na području Matulja izgrađeno je 47 m plinovoda s kućnim priključcima.

Bakar - Kukuljanovo:

Na području Kukuljanova, pri izgradnji plinovoda s kućnim priključcima, spojena su 3 nova korisnika.

SEKTOR JAVNA RASVJETA

• Održavanje javne rasvjete Grad Rijeka – ugovor Grad Rijeka

- a) upravljanje i održavanje objekata i uređaja javne rasvjete;
- b) antikorozivna zaštita stupova;
- c) održavanje razvodnih ormara i rasvjete na igralištima;
- d) demontaža i montaža dekorativnih stupova na Korzu i Gatu Karoline Riječke;
- e) održavanje dekorativne rasvjete gradskog tornja na Korzu i Trsatske gradine;
- f) atestiranje elektroinstalacija rasvjete igrališta.

Tijekom 2018. godine, u okviru održavanja javne rasvjete Grada Rijeke, otvoreno je 1.571 naloga za rad na održavanju, gdje je izvršena zamjena žarulja, osigurača, prigušnica, kablskih vodova i dijelova svjetiljki te kompletnih starih svjetiljki i ostalih elemenata instalacije javne rasvjete. Od značajnijih radova u tom razdoblju, zamijenjeno je ukupno 109 starih svjetiljki raznih tipova, sa novim tipiziranim svjetiljkama kvalitetnih svjetlotehničkih karakteristika. Zamijenjeno je 2.222 žarulje raznih tipova, 109 osigurača i ostale opreme te dijelova instalacije javne rasvjete.

• Proširenje javne rasvjete po prioritetima mjesnih odbora Grada Rijeke - ugovor Grad Rijeka;

Proširenje javne rasvjete po prioritetima MO Grada Rijeke izvedeno je na 85 različitih lokacija unutar 27 mjesnih odbora. U tu svrhu montirana su nova rasvjetna tijela raznih tipova i snaga. Nova rasvjetna tijela montirana su na zgrade, postojeće stupove ili na novo izgrađene stupove.



Slika 18: Ulica Petra Jurčića



Slika 19: M, Krleža 15 – A. Modrušana 1



Slika 20: Venuccieve stube – Nova cesta



Slika 21: Grbaste



Slika 22: Drenovski put

- **Izrada projekta izgradnje javne rasvjete u produžetku Ulice Šetalište XII.Divizije u Rijeci prema Martinšćici - ugovor Grad Rijeka;**

Ovim projektom obuhvaćeno je područje dijela Ulice Martinšćica, od završetka Ulice Šetalište XIII divizije na Plumbumu do područja Martinšćice, 200m prije ulaza u brodogradilište Viktor Lenac u ukupnoj duljini od 870m. Zahvat obuhvaća izgradnju nove javne rasvjete na području gdje do sada nije bilo stupova javne rasvjete sa rasvjetnim tijelima.

- **Izrada projekta izgradnje javne rasvjete od Ulice Franje Račkog do Orehovice - ugovor Grad Rijeka;**

Ovim projektom obuhvaćeno je područje dijela Ulice Franje Račkoga (od Banskih vrata do tunela) i dijela Grobničke ceste (od tunela do 100m prije raskrižja Orehovica) u ukupnoj duljini od 1210m. Zahvat obuhvaća izgradnju nove javne rasvjete na području gdje do sada nije bilo stupova javne rasvjete sa rasvjetnim tijelima.

- **Održavanje javne rasvjete Općine Čavle – ugovor Općina Čavle;**

Tijekom 2018. godine u okviru održavanja javne rasvjete Općine Čavle, otvoreno je 185 naloga za rad, gdje je izvršena zamjena žarulja, osigurača, prigušnica, kabelskih vodova i dijelova svjetiljki, te kompletnih starih svjetiljki i ostalih elemenata instalacije javne rasvjete.

- **Proširenje javne rasvjete Općine Čavle – narudžbenice Općina Čavle;**

U okviru ovih proširenja montiralo se 9 rasvjetnih tijela sa LED izvorima svjetlosti i 4 rasvjetna tijela sa visokotlačnim natrijevim izvorima svjetlosti snage 70 W na postojeće i na 5 novih betonskih stupova visine 9 m na 7 lokacija.

- **Proširenje javne rasvjete Općine Viškovo – ugovor Općina Viškovo;**

U okviru ovog proširenja montiralo se 26 rasvjetnih tijela sa visokotlačnim natrijevim izvorima svjetlosti snage 70 W na postojeće stupove i na 13 novih betonskih stupova visine 9 m na 10 lokacija.

UPRAVA

Društvo kontinuirano provodi stručna osposobljavanja djelatnika, te edukacije za zaštitu na radu kao i tzv. „soft skills“ edukacije.

Kadrovski poslovi

U području kadrovskih poslova vođene su raznovrsne aktivnosti vezane za ostvarivanje sveukupnih materijalnih i socijalnih prava radnika s osnova radno pravnih odnosa. Na dan 31.12.2018. u Društvu je bio zaposlen 131 radnik, od čega njih 23 na određeno vrijeme.

Ukupno, tijekom 2018. godine, primljeno je 9 radnika, a radni odnos u Društvu prestao je za 13 radnika, od kojih su 2 isteci ugovora o radu na određeno vrijeme; 1 osobno uvjetovani otkaz; 1 sporazumni otkaz; 1 otkaz zbog smrti radnika. U mirovinu je otišlo 8 radnika.

Glede mjere stručnog osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnog odnosa, koju je Društvo primjenjivalo prethodnih godina, ističemo da je u rujnu 2018. godine jedna osoba završila stručno osposobljavanje te je zaposlena ugovorom o radu na određeno vrijeme.

Vezano uz uobičajene poslove glede radnih odnosa – vođene su evidencije radnicima na neodređeno i određeno vrijeme, izdavana su razna rješenja, odluke, potvrde i slično. Također je objedinjen i formiran Plan godišnjih odmora te su, sukladno istom, izdavana rješenja za godišnje odmore, plaćene dopuste i drugo.

Osim navedenog, svakog mjeseca se priprema narudžba pokaznih karata za prijevoz.

Nadalje, kontinuirano se, svakog mjeseca, priprema dokumentacija za ostvarivanje prava na jubilarne nagrade, za razne isplate primitaka i potpora radnika (otpremnine prigodom odlaska u mirovinu, potpore u slučaju bolovanja dužeg od 3 mjeseca, u slučaju smrti radnika ili člana njegove uže obitelji), a pri kraju godine pripremaju se potrebni dokumenti i vrši podjela naknade u vidu poklon bona djeci za Sv. Nikolu.

Obavljeno je i niz drugih administrativno - tehničkih i kadrovsko - pravnih poslova.

Ljudski potencijali

U 2018. godini provodilo se osposobljavanje djelatnika, i to:

- Stručno usavršavanje za strojara kotla,
- Stručno osposobljavanje za punitelja motornih vozila stlačenim plinom,
- Stručno osposobljavanje za PEHD zavarivanje,
- Stručno osposobljavanje za autogeno zavarivanje,
- Stručno osposobljavanje za rukovanje motornom pilom i motornom kosilicom,
- Stručno osposobljavanje za plinoinstalatera (ZIRS Zagreb)
- Radnici upisani na prekvalifikaciju za plinoinstalateru u Strojarsko – brodograđevnoj

školi su stekli dodatno zvanje Plinoinstalater

- Položen stručni ispit dvojice radnika za obavljanje poslova prostornog uređenja i graditeljstva
- Položeni ispiti dvojice radnika za ovlaštenog servisera (Baždarnica)
- Stručno usavršavanje na području ljudskih potencijala „Upravljanje apsentizmom“

Osim stručnih usavršavanja i osposobljavanja djelatnici su pohađali više internih i eksternih radionica, seminara i konferencija koje su usmjerene na jačanje znanja u struci te kompetencija pri obavljanju svakodnevnih poslova.

Pravni poslovi

Sukladno činjenici da je s trgovačkim društvom Poslovni sustavi d.o.o. Rijeka, sklopljen Ugovor o nabavi poslovnih usluga, a među kojima su i usluge vezane uz pravne poslove, zbog zakonske nemogućnosti zastupanja Društva, svi poslovi zastupanja Društva pred upravnim i sudskim tijelima predani su još od 01. 08. 2016. godine odvjetničkom društvu, no ne odjednom, nego tek onda kad bi se odredila rasprava u pojedinom predmetu.

Aktivne tužbe su se pretežito odnosile na potraživanja glede isplate isporučenih, a neplaćenih usluga Društva, a pasivne na naknade šteta poradi ozljeda i šteta u vezi sa izgradnjom nove plinske instalacije Grada Rijeke te ozljede i štete nastale ranijih godina zbog otrovanja gradskim plinom te povreda zbog ozljeda vezanih uz gradilišta.

Tijekom 2018. godine prijavljena su potraživanja u četiri stečajna postupka u ukupnom iznosu od 185.000,00 kn te je pokrenuto je šesnaest novih ovršnih postupaka temeljem vjerodostojnih isprava ukupne vrijednosti oko 80.000,00 Kn.

Na prisilnu ovrhu putem FINA-e predano je pet pravomoćnih i ovršnih predmeta kod kojih nije uspjela dobrovoljna naplata, a koji su bili kako iz 2018. godine, tako i iz ranijih godina, ukupne vrijednosti glavnice oko 50.000,00 kn.

Tijekom jeseni, sukladno odredbama Zakona o otpisu dugova fizičkim osobama, aktivno je sudjelovala u provedenim postupcima, u sklopu kojeg je pripremljena kao odgovarajuća dokumentacija vezana uz odluke direktora, potrebnu proceduru i način podnošenja zahtjeva Društvu, te je donijeto ukupno 39 odluka – od toga 25 odluka o prihvatanju (ukupan iznos duga za otpis je 144.888,67 kn) i 14 odluka o odbijanju zahtjeva.

Tijekom cijele godine pripremane su, sukladno odluci uprave Društva, odgovarajuće Odluke o darovanju i godišnje izvješće, koje je sukladno odredbama Zakona o pravu na pristup informacijama Društvo obvezno javno objaviti na svojim web stranicama najkasnije do 31. siječnja za proteklu godinu – u 2018. godini bilo je devet odluka u ukupnom iznosu od 243.767,00 kn.

U suradnji sa drugim stručnim službama Pravna služba je sudjelovala u aktivnostima i pripremi i ishodovanju dokumentacije neophodne u postupku dobivanja sredstava od

Europske banke za obnovu i razvoj, Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, prilikom izdavanja komercijalnih zapisa i drugim sličnim postupcima.

Nadalje, Pravna je služba aktivno sudjelovala u postupcima javnih i bagatelnih nabava te su sklopljena 72 odgovarajuća ugovora ukupne vrijednosti cca 8.400.000,00 Kn, a sudjelovala je i u pripremi i izradi još cca 20 drugih ugovora. Također, a zbog okolnosti da se Društvo pojavljuje i kao ponuditelj usluga i radova, Pravna služba prema potrebi sudjeluje i u tim postupcima, posebno kad se ukaže potreba za ulaganjem žalbe na provedeni postupak, međutim tijekom 2018. godine nije bilo žalbi ponuditelja, a ni Društvo nije ulagalo žalbe u postupcima u kojima je ono sudjelovalo kao ponuditelj.

Pravna služba je tijekom godine sudjelovala i u radu organa Društva te izradi raznolikih i mnogobrojnih odluka uprave Društva, a i u pripremi i izradi internih akata Društva koji su tijekom godine bili donošeni kako zbog izmjene zakonske regulative, tako i zbog promjene u organizaciji Društva i njegovih poslovnih procesa.

Od strane Općinskog suda Rijeka – Zemljišno–knjižnog odjela (gruntovnice) i Državne geodetske uprave - Područnog ureda za katastar Rijeka, u suradnji s drugim službama Društva, pribavljani su razni potrebni dokumenti u postupcima ishodovanja građevinskih dozvola te drugim postupcima vezanim za osnivanje prava služnosti odnosno rješavanja imovinsko-pravnih odnosa.

Poslovi osiguranja

Za period od 01. 01. 2018. - 31. 12. 2018. godine Društvo je temeljem nabave sklopilo policu osiguranja za kolektivno osiguranje sa Croatia osiguranjem d.d. Filijala Rijeka.

Za period do 30. 06. 2018 Društvo je sklopilo policu osiguranja sa Triglav osiguranjem d.d. za odgovornost iz djelatnosti prema trećima i prema djelatnicima. Od 30. lipnja 2018. do 30. 06. 2019. temeljem objavljene nabave, sklopljena je polica sa najpovoljnijim ponuditeljem Jadranskim osiguranjem d.d. (sada naziva Adriatic osiguranje d.d.) za osiguranje odgovornosti iz djelatnosti prema trećima i prema djelatnicima.

Istom nabavom ugovorena je polica osiguranja za osiguranje imovine također sa Jadranskim osiguranjem d.d. (sada Adriatic osiguranje d.d.) osiguranog perioda do 30. lipnja 2019. do perioda 30. lipnja 2018. imovina je bila osigurana putem police Uniqa osiguranja.

Sa Uniqa osiguranjem d.d. Zagreb sklopljena je višegodišnja polica za profesionalnu odgovornost za energetske certificiranje i to do 28. srpnja 2020. godine.

Sa Croatia osiguranjem d.d. Filijala Rijeka u nastavku je sklopljena, polica osiguranja od odgovornosti menadžera, koja vrijedi do 29. 08. 2019. godine, a koja pokriva osobnu odgovornost ne samo direktora već i svih drugih radnika Društva, u slučaju kada se zahtijeva naknada štete ovrhom ili tužbom za odštetu na njihovoj osobnoj imovini, a koja je nastala zbog radnji počinjenih u okviru njihovog radnog mjesta ili funkcije koju obavljaju isključujući kaznena djela, namjerne radnje i slično. Također, njome je pokrivena i osobna odgovornost svih članova Nadzornog odbora.

Sva vozila koje Društvo ima u svom vlasništvu i 1 vozilo koje je pod leasingom su bila

osigurana Jadranskom osiguranju d.d. u trajanju od 12 mjeseci.
Do 25. 05. 2018. odnosno 20. 06. 2018., a nakon provedenog postupka jednostavne nabave su osigurana u Jadranskom osiguranju d.d. u trajanju od 12 mjeseci.
Polica kasko osiguranja za 1 vozilo u leasingu izdana je od strane Uniqa osiguranja.
Nakon provedene nabave tijekom 2018., vozila su osigurana kod Sava osiguranja d.d. – Podružnica Hrvatska, Zagreb na period od 12 mjeseci.

Opći poslovi

Tijekom 2018. godine odrađeni su razni administrativni poslovi (skeniranje i evidentiranje ulaznih pismena, ugovora, računa, reklamacija i sl. u sustav DMS-a) kao i ostali poslovi za sve Sektore, službe i odjele Društva.

Tijekom 2018. godine dostava poštanskih pošiljki obavljana je, preko Hrvatske pošte d.d. prema objavljenoj objedinjenoj nabavi putem Poslovnih sustava sa još nekoliko tvrtki, te je potpisan i godišnji Ugovor. Putem HP je odaslano dostavljeno cca 10.253 raznih pošiljki.

Zadovoljavajuće su obavljani i poslovi tehničkog održavanja.

Čišćenje kancelarijskog prostora na adresi sjedišta Društva, tijekom 2018. godine obavljalo se temeljem povedene nabave i sklopljenog ugovora o pružanju usluga čišćenja sa tvrtkom Uslužni centar d.o.o. Rijeka, a prostore Društva u Ulici Milutina Barača 48 (tzv. „Plinara“) je čistila zaposlenica Poslovnih sustava d.o.o. temeljem Ugovora o nabavi poslovnih usluga.

Tijekom 2018. godine vođena je evidencija o tekućem održavanju vozila i utrošku goriva za vozila Društva. Nisu nabavljana nova vozila. Društvo je na dan 31.12.2018. godine raspolagalo sa 33 vozila.

Zaštita na radu

1. Ispitivanja uređaja, strojeva, opreme i okoliša:

U 2018. obavljena su ispitivanja:

- od strane tvrtke PA-EL d.o.o.:
- Kvartalni pregled sustava katodne zaštite na plinovodima u mješalištu plina, Industrijskoj ulici i na plinskim rezervoarima
- Mjerenje otpora uzemljenja i povezanosti metalnih masa te kontrolni pregled Ex uređaja na stanici UNP-a Grada Kraljevice
- Vizualni pregled Ex uređaja na spremištu UNP-a
- Vizualni pregled Ex uređaja i ispitivanje zaštite od statičkog elektriciteta (istakalište-pretakalište autocisterni, vagonsko istakalište – pretakalište)
- od strane tvrtke INDEL ZAŠTITA d.o.o.:

Ispitivanja uređaja, strojeva, opreme i okoliša: Gradska plinara, Punionica motornih vozila stlačenim prirodnim plinom i Skladišno - isparivačku - regulacijsku stanicu UNP-a, Kraljevice, toplane: Srdoči, Malonji, Zamet, Krnjevo, Po – 48, Podmurvice, Vojak,

Kozala, V – 44, Škurinje, G. Vežica; kotlovnice: PO – 18, Nikole Tesle, Ri – neboder, Ive Marinkovića, Bazen, Ciottina, Splitska, Riva 10, Istravino, Filodramatica, Grad Rijeka Korzo 16, Grad Rijeka Titov trg, MO Draga, MO Turnić, MO Kantrida.

2. Osposobljavanje radnika za rad na siguran način i za zaštitu od požara je obavljeno za novozaposlene radnike te za radnike koji su promijenili radna mjesta. Obavljena su i dodatna osposobljavanja za pružanje prve pomoći radnicima na radu obzirom da se više radnika izmjenjuje na vanjskim privremenim radilištima.
3. Liječnički pregledi radnika:
 - Svi periodički liječnički pregledi se obavljaju u potrebnim rokovima,
 - Ažuriranja liječničkih pregleda sukladno procjeni rizika se obavljaju po dogovoru s ugovorenom medicinom rada na mjesečnoj bazi.
4. Inertizacijom sfere u području Plinare isto područje je potrebno ponovno kategorizirati prema procjeni zaštite od požara iz II b u III kategoriju. Ugovorena je suradnja sa DVD Stručec - dežurstvo profesionalnih vatrogasaca. Izvršen je inspekcijski pregled 17. travnja 2018. g. te je prijedlog za kategorizaciju upućen na daljnju obradu i odobrenje od strane MUP-a RH.
5. 12.03.2018. Uprava Društva je održala skup radnika na kojem je istaknuta tema izbora povjerenika radnika za zaštitu na radu. 27.04.2018. nakon provedenih izbora na kojem je glasovalo 69 radnika odabrani su povjerenici i njihovi zamjenici. Nastavno je odabran koordinator povjerenika koji se imenuje I članom Odbora zaštite na radu.
6. "Izmjena i dopuna procjene rizika 3" donesena je 19. travnja 2018. g. te je usvojena od svih članova Odbora zaštite na radu.
7. Ugovorom sklopljenim s INDEL ZAŠTITA d.o.o. ugovorena je izrada Plana evakuacije i spašavanja za Prostor Gradske plinare, pogon u Kraljevici te toplana kao izdvojenih organizacijskih jedinica. Tijekom 2018. godine izvršene su sve predradnje te je napisan Plan evakuacije i spašavanja djelatnika i posjetitelja za Gradsku plinaru i pogon u Kraljevici sa pripadajućim grafičkim shemama koje su postavljene u prostorima u kojima radnici borave i kreću se.

III. ZAKLJUČAK

Ostvarenjem pozitivnog rezultata za 2018. godinu, Energo nastavlja trend rasta koji se temelji na dobro promišljenim poslovnim planovima i ciljevima koje smo si postavili.

Konstantno propitivanje svih kratkoročnih ciljeva, međusobno povezivanje svih Sektora unutar Društva, procjenjivanje na razini planiranog i ostvarenog, otvaranje tržišta za nove usluge, polučilo je dobar rezultat.

U Sektoru plina pozitivnu i strateški važnu činjenicu predstavljalo je odobravanje petogodišnje tarife za distribuciju prirodnog plina, što predstavlja temelj za dugoročno održivo i stabilno poslovanje ovog Sektora. Priključenje novih korisnika na prirodni plin odvijalo se planskim intenzitetom, a u segmentu opskrbe plinom nastavlja se tržišna utakmica s relevantnim opskrbljivačima. U povećanje kompetitivnosti društva na ovom polju ulažu se značajni naponi i važno je da se intenzitet tih napora ne smanjuje ubuduće.

U Sektoru toplinarstva nastavlja se zamjena toplovoda, kao i automatizacija toplana, te opremanjem podstanica zainteresiranim stambenim zgradama nastavljamo edukaciju korisnika s ciljem smanjenja instalirane snage zgrade te samim time i konačne cijene za krajnjeg korisnika.

Pozitivan rezultat ostvaren je također iznimnim naporom cijelog društva u dijelu promocije i prodaje svih svojih usluga, pronalaženjem novih usluga i prodaje istih na tržištu, kao i nastavkom reorganizacije unutar društva i informatizacije poslovnih procesa koji su rezultirali dodatnim uštedama.

U 2018. Godini, uz redovne investicijske aktivnosti u djelatnosti plina, nastavljena je obnova dodatnih 2,3 km toplovodne mreže. U dijelu ICT tehnologija, nastavljena je implementacija Billinga, sveobuhvatnog sustava obračuna i naplate plina i toplinske energije te je započela primjena novouvedenog CRM-a (Customer Relationship Management), sustava koji daje podršku učinkovitom upravljanju podacima i odnosima s klijentima.

Društvo kontinuirano ulaže napore u poboljšanje rezultata i poslovanja na svim razinama.

Uvođenjem novog načina planiranja poslovanja i procjenjivanja ostvarenog po svim Sektorima nastaviti ćemo i u 2019. godini kako bismo bili još učinkovitiji. Navedeno se prvenstveno odnosi, osim na planiranje poslovanja, na internu organizaciju i optimizaciju ljudskih resursa kojom se značajno utječe na efikasnost i produktivnost.

Cilj nam je stalan razvitak društva uz nove ideje, poslovne iskorake, a osobito uz razvoj ljudskih potencijala, bez čije pomoći ne bi došlo do ovog rezultata.

Slijedom iznesenoga, kao i brojnih pozitivnih promjena u poslovanju, Društvo će i dalje ulagati napore u poboljšanje poslovanja, pružanje kvalitetne usluge s naglaskom na zadovoljstvo korisnika, pritom vodeći brigu o zaštiti okoliša kao i o ostalim zakonskim odredbama.

**Član Uprave,
Sanjin Kirigin, dipl.ing.**



Temeljem naprijed iznijetog, predlaže se da se donese sljedeći

ZAKLJUČAK

Prihvaća se izvješće o poslovanju TD Energo d.o.o. za 2018. godinu.

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 99393766301; ENERGO d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		332.918.725	333.019.793
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		4.485.222	3.670.321
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		3.466.355	3.315.027
3. Goodwill	006			
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		1.018.867	355.294
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		327.225.226	328.887.128
1. Zemljište	011		15.067.811	15.075.018
2. Građevinski objekti	012		270.340.543	272.454.799
3. Postrojenja i oprema	013		25.878.006	22.198.688
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014			
5. Biološka imovina	015			
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		15.938.866	19.158.623
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		461.302	460.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		461.302	460.000
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		744.788	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034		744.788	
4. Ostala potraživanja	035			

V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		2.187	2.344
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		37.907.888	32.217.081
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		3.437.549	3.881.992
1. Sirovine i materijal	039		3.437.549	3.881.992
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		32.515.590	26.783.287
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		28.725.752	26.528.379
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		5.887	
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		63.473	35.294
6. Ostala potraživanja	052		3.720.478	219.614
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		388.296	381.929
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			
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			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		383.387	381.929
9. Ostala financijska imovina	062		4.909	
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		1.566.453	1.169.873
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		2.541.289	2.008.468
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		373.367.902	367.245.342
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			

B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		8.493.484	4.014.437
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089		1.808.610	2.115.154
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091		6.684.874	1.899.283
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		76.618.973	84.661.418
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		76.618.973	84.661.418
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		130.201.672	121.930.635
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
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		4.669.284	4.624.428
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		33.204.439	37.304.892
7. Obveze za predujmove	114		2.615.615	2.382.442
8. Obveze prema dobavljačima	115		33.574.465	23.325.289
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		51.000.000	49.000.000
10. Obveze prema zaposlenicima	117		1.024.113	1.001.054
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		2.326.090	2.293.019
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		1.787.666	1.999.511
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		42.196.150	39.671.952
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		373.367.902	367.245.342
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 99393766301; ENERGO d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		102.349.723	104.985.821
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		87.968.836	90.271.381
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		14.380.887	14.714.440
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		95.634.528	96.550.430
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		56.166.490	55.988.351
a) Troškovi sirovina i materijala	134		43.045.591	24.713.471
b) Troškovi prodane robe	135			18.765.353
c) Ostali vanjski troškovi	136		13.120.899	12.509.527
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		16.629.888	16.857.822
a) Neto plaće i nadnice	138		10.153.072	10.383.253
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		4.038.865	4.007.073
c) Doprinosi na plaće	140		2.437.951	2.467.496
4. Amortizacija	141		12.901.706	13.314.972
5. Ostali troškovi	142		3.824.674	4.401.331
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		4.312.243	3.248.912
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		4.312.243	3.248.912
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		638.277	1.102.840
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		638.277	874.378
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			228.462
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		1.161.250	1.636.202
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		1.400.176	1.633.395
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
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			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160		72.806	
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		1.132.698	883.875
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		194.672	749.520
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2018. do 31.12.2018.

**Obrazac
POD-NTI**

Obveznik: 99393766301; ENERGO d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		760.199	1.110.423
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		7.538.785	21.742.780
a) Amortizacija	003		12.901.706	13.314.972
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004		-12.029.000	
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005			
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		-1.132.698	-883.875
e) Rashodi od kamata	007		7.084.327	8.565.146
f) Rezerviranja	008		638.277	1.102.840
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		76.173	-356.303
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010			
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		8.298.984	22.853.203
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		3.918.921	-11.289.575
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		5.388.880	-10.327.175
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-1.769.744	5.734.858
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-155.327	-444.443
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		455.112	-6.252.815
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		12.217.905	11.563.628
4. Novčani izdaci za kamate	018		-6.410.084	-8.406.095
5. Plaćeni porez na dobit	019			
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		5.807.821	3.157.533
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023			
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026			
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-4.772.764	-13.598.779
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-4.772.764	-13.598.779
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-4.772.764	-13.598.779
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037		30.060.152	41.556.541
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038			
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		30.060.152	41.556.541
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-30.382.584	-29.511.875
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044			-2.000.000
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-30.382.584	-31.511.875
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-322.432	10.044.666
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		712.625	-396.580
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		853.828	1.566.453
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		1.566.453	1.169.873

ENERGO D.O.O.
GODIŠNJE IZVJEŠĆE O POSLOVANJU
ZA 2018. GODINU

Rijeka, travanj 2019.

SADRŽAJ

1. UVODNA RIJEČ DIREKTORA DRUŠTVA	3
2. PROFIL DRUŠTVA	5
3. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE	7
4. VJEROJATAN BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA I AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA	10
5. FINACIJSKI INSTRUMENTI ZA PROCJENU FINACIJSKOG POLOŽAJA I USPJEŠNOSTI POSLOVANJA	11
6. CILJEVI I POLITIKE DRUŠTVA VEZANE ZA UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA	12
7. IZLOŽENOST DRUŠTVA CJENOVNOM RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU NOVČANOG TOKA	13

1. UVODNA RIJEČ DIREKTORA DRUŠTVA

Ostvarenjem pozitivnog rezultata za 2018. godinu, Energo nastavlja trend rasta koji se temelji na dobro promišljenim poslovnim planovima i ciljevima koje smo si postavili.

Konstantno propitivanje svih kratkoročnih ciljeva, međusobno povezivanje svih Sektora unutar Društva, procjenjivanje na razini planiranog i ostvarenog, otvaranje tržišta za nove usluge, rezultiralo je dobrim rezultatom.

U Sektoru plina pozitivnu i strateški važnu činjenicu predstavljalo je odobravanje petogodišnje tarife za distribuciju prirodnog plina, što predstavlja temelj za dugoročno održivo i stabilno poslovanje ovog Sektora. Priključenje novih korisnika na prirodni plin odvijalo se planskim intenzitetom, a u segmentu opskrbe plinom nastavlja se tržišna utakmica s relevantnim opskrbljivačima. U povećanje kompetitivnosti društva na ovom polju ulažu se značajni naponi i važno je da se intenzitet tih napora ne smanjuje ubuduće.

U Sektoru toplinarstva nastavlja se zamjena toplovoda, kao i automatizacija toplana, te opremanjem podstanica zainteresiranim stambenim zgradama nastavljamo edukaciju korisnika sa ciljem smanjenja instalirane snage zgrade te samim time i konačne cijene za krajnjeg korisnika.

Pozitivan rezultat ostvaren je također iznimnim naporom cijelog društva u dijelu promocije i prodaje svih svojih usluga, pronalaženjem novih usluga i prodaje istih na tržištu, kao i nastavkom reorganizacije unutar društva i informatizacije poslovnih procesa koji su rezultirali dodatnim uštedama.

U 2018. godini uz redovne investicijske aktivnosti u djelatnosti plina, nastavljena je obnova dodatnih 2,3 km toplovodne mreže.

U dijelu ICT tehnologija, nastavljena je implementacija Billinga, sveobuhvatnog sustava obračuna i naplate plina i toplinske energije, te je započela primjena novouvedenog CRM-a (Customer Relationship Management), sustava koji daje podršku učinkovitom upravljanju podacima i odnosima s klijentima.

Društvo kontinuirano ulaže napore u poboljšanje rezultata i poslovanja na svim razinama.

Uvođenjem novog načina planiranja poslovanja i procjenjivanja ostvarenog po svim Sektorima nastaviti ćemo i u 2019. godini kako bismo bili još učinkovitiji.

Navedeno se prvenstveno odnosi, osim na planiranje poslovanja, i na internu organizaciju i optimizaciju ljudskih resursa kojom se značajno utječe na efikasnost i produktivnost. Cilj nam je stalan razvitak društva uz nove ideje, poslovne iskorake, a osobito razvojem ljudskih potencijala bez čije pomoći i ne bi došlo do ovog rezultata.

Slijedom iznesenoga, kao i brojnih pozitivnih promjena u poslovanju, Društvo će i dalje ulagati napore u poboljšanje poslovanja, pružanje kvalitetne usluge s naglaskom na zadovoljstvo korisnika, te pritom vodeći brigu o zaštiti okoliša kao i ostalih zakonskih odredbi.

Član Uprave,

Sanjin Kirigin



2. PROFIL DRUŠTVA



Osnovni procesi trgovačkog društva Energo d.o.o. Rijeka temelje se na pružanju usluga proizvodnje, distribucije i opskrbe toplinskom energijom, kao i distribucije i opskrbe plinom te održavanju javne rasvjete.

Sustavno ulaganje u kvalitetu distribucijske mreže i proizvodnih pogona, kontrola i sigurnost poslovanja te edukacija svojih djelatnika poslovni su ciljevi Energa.

Tijekom 2018. godine, sukladno isteku pojedinih dozvola i predanim zahtjevima za obnavljanje, Hrvatska energetska regulatorna agencija produžila je Energu dozvole za obavljanje slijedećih energetskih djelatnosti:

- opskrba plinom na razdoblje od 5 godina,
- distribucija plina na razdoblje od 15 godina,
- proizvodnja toplinske energije na razdoblje od 7 godina,
- distribucija toplinske energije na razdoblje od 7 godina i,
- opskrba toplinskom energijom na razdoblje od 7 godina.

Naša je vizija osigurati razvoj svih naših strateških planova vodeći računa o zadovoljstvu djelatnika i krajnjih korisnika na način koji jamči rast vrijednosti društva koji je u skladu s interesima zajednice u okviru koje Energo posluje. Od 2003. godine Energo postaje trgovačko društvo, a u 2018. godini vlasnička struktura Energa je kako slijedi:

- Grad Rijeka 56,9%,
- HERA S.p.A., Bologna, Italija 34,0%,
- Croplin, Zagreb 9,1%.

Vlasnička struktura odražava se na upravljačkoj strukturi: Uprava društva (Direktor), Skupština društva (Predstavnik Grada Rijeke - Grad Rijeka: gradonačelnik, Croplin: direktor, HERA, Bologna: 2 predstavnika).

Nadzorni odbor broji 7 članova:

- Predsjednik NO-a (1),
- Članovi HERA Bologna (2),
- Član iz Croplina (1),
- Član predstavnik Grada Rijeke (2) i
- Član predstavnik radnika (1).

Da bi uspješno realizirali očekivanja vlasnika, korisnika i zajednice u kojoj živimo, a da pritom ne narušavamo sklad prirode koja nas okružuje, postavili smo temeljne vrijednosti koje će nam u tome pomoći:

Zadovoljstvo korisnika usluga – predanim radom i komunikacijom sa klijentima ostvariti visok stupanj zadovoljstva korisnika usluga,

Korist vlasnika – ostvariti dobit i povećati vrijednost imovine vlasnika,

Predanost – uložiti ćemo maksimalne napore da uspijemo u zahtjevnim dostignućima,

Timski rad – zajedništvo, sposobnost i kreativnost preduvjet su realizaciji ciljeva,

Kvaliteta – veliku pažnju posvetiti ćemo kvaliteti usluga, odnosu s korisnicima, poslovanju na tržištu i ophođenju s ljudima u svakom segmentu poslovanja,

Odgovornost – transparentno odgovorni u realizaciji zacrtanih ciljeva,

Zaštita okoliša, zdravlja i sigurnost – zaštita okoliša, zdravlja i sigurnost važan su prioritet u našim razvojnim nastojanjima.

3. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Od značajnih poslovnih događaja koji su se dogodili nakon datuma bilance na dan 31. prosinca 2018. godine, potrebno je izdvojiti:

- Povećanje prodajne cijene prirodnog plina za javnu uslugu opskrbe plinom i zajamčenu opskrbu (kućanstva) od 1. siječnja odnosno 01. travnja 2019. godine koje su posljedica rasta distributivnog dijela tarife i nabavne cijene prirodnog plina kod opskrbljivača na veleprodajnom tržištu**

U nastavku su prikazane cijene koje se odnose na tarifnu stavku distribucije i koje su važeće za petogodišnji period 2017. – 2021. te cijene prirodnog plina koje su u primjeni od 01. siječnja 2019. godine.

Cijena distribucije za SVE KORISNIKE											
Tarifni model		Tarifna stavka Ts1 za distribuiranu količinu plina (bez PDV-a)					Tarifna stavka Ts2 za fiksnu mjesečnu naknadu (bez PDV-a)				
		2017	2018	2019	2020	2021	2017	2018	2019	2020	2021
		kn/kWh	kn/kWh	kn/kWh	kn/kWh	kn/kWh	kn/mj	kn/mj	kn/mj	kn/mj	kn/mj
TM1	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina manjom ili jednaka 5.000 kWh	0,0975	0,0994	0,1015	0,1036	0,1059	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
TM2	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 5.000 kWh, a manjom ili jednaka 25.000 kWh	0,0886	0,0904	0,0923	0,0942	0,0963	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
TM3	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 25.000 kWh, a manjom ili jednaka 50.000 kWh	0,0886	0,0904	0,0923	0,0942	0,0963	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00
TM4	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 50.000 kWh, a manjom ili jednaka 100.000 kWh	0,0842	0,0859	0,0877	0,0895	0,0915	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
TM5	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 100.000 kWh, a manjom ili jednaka 1.000.000 kWh	0,0797	0,0814	0,0831	0,0848	0,0867	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00
TM6	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 1.000.000 kWh, a manjom ili jednaka 2.500.000 kWh	0,0753	0,0768	0,0785	0,0801	0,0819	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00
TM7	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 2.500.000 kWh, a manjom ili jednaka 5.000.000 kWh	0,0709	0,0723	0,0738	0,0754	0,0770	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
TM8	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 5.000.000 kWh, a manjom ili jednaka 10.000.000 kWh	0,0665	0,0678	0,0692	0,0707	0,0722	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
TM9	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 10.000.000 kWh, a manjom ili jednaka 25.000.000 kWh	0,0620	0,0633	0,0646	0,0659	0,0674	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
TM10	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 25.000.000 kWh, a manjom ili jednaka 50.000.000 kWh	0,0532	0,0542	0,0554	0,0565	0,0578	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
TM11	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 50.000.000 kWh, a manjom ili jednaka 100.000.000 kWh	0,0443	0,0452	0,0462	0,0471	0,0482	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
TM12	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 100.000.000 kWh	0,0354	0,0362	0,0369	0,0377	0,0385	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00

Napomena: za obračunska mjerna mjesta koja se nalaze u građevini ili dijelu građevine namijenjenoj za stanovanje fiksna mjesečna naknada Ts2 uvećava se za iznos od 3,00 kune zbog troškova postupka ispitivanja nepropusnosti i ispravnosti plinske instalacije u svrhu izdavanja ispitnog izvještaja prema Zakonu o zapaljivim tekućinama i plinovima

Donošenjem novih distribucijskih tarifa od strane HERA-e za regulacijsko razdoblje 2017. – 2021., u nastavku su prikazane nove tarifne stavke:

		01.04. – 31.12.2019	01.01. – 31.03.2020		
Tarifni model		Tarifna stavka Ts1 za isporučenu količinu plina		Tarifna stavka Ts2 mjesečna naknada	
		Krajnja cijena opskrbe plinom		Fiksna mjesečna naknada za trošak distribucije plina	Fiksna mjesečna naknada za trošak opskrbe plinom
		kn/kWh (bez PDV-a)		kn/mj (bez PDV-a)	
TM1	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina manjom ili jednakom 5.000 kWh	0,3097	0,3118	10,00	1,00
TM2	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 5.000 kWh, a manjom ili jednakom 25.000 kWh	0,3005	0,3024	10,00	1,00
TM3	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 25.000 kWh, a manjom ili jednakom 50.000 kWh	0,3005	0,3024	20,00	2,00
TM4	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 50.000 kWh, a manjom ili jednakom 100.000 kWh	0,2959	0,2977	30,00	3,00
TM5	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 100.000 kWh, a manjom ili jednakom 1.000.000 kWh	0,2913	0,2930	40,00	4,00
TM6	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 1.000.000 kWh, a manjom ili jednakom 2.500.000 kWh	0,2867	0,2883	60,00	6,00
TM7	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 2.500.000 kWh, a manjom ili jednakom 5.000.000 kWh	0,2820	0,2836	100,00	10,00
TM8	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 5.000.000 kWh, a manjom ili jednakom 10.000.000 kWh	0,2774	0,2789	150,00	15,00
TM9	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 10.000.000 kWh, a manjom ili jednakom 25.000.000 kWh	0,2728	0,2741	200,00	20,00
TM10	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 25.000.000 kWh, a manjom ili jednakom 50.000.000 kWh	0,2636	0,2647	300,00	30,00
TM11	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 50.000.000 kWh, a manjom ili jednakom 100.000.000 kWh	0,2544	0,2553	400,00	40,00
TM12	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 100.000.000 kWh	0,2451	0,2459	500,00	50,00

Napomena: Krajnjem kupcu u građevini ili djelu građevine namijenjenoj za stanovanje fiksna mjesečna naknada za distribuciju plina Ts2_u uvećava se za iznos od 3,00 kunę po obračunskom mjernom mjestu, zbog troškova postupka ispitivanja nepropusnosti i ispravnosti plinske instalacije u svrhu izdavanja ispitnog izvještaja prema Zakonu o zapaljivim tekućinama i plinovima.

2. Unaprjeđenje poslovanja uvođenjem novih poslovnih aplikacija

U 2019., osim nastavka ulaganja u razvoj billing aplikacije, nastavlja se i implementacija CRM (Customer Relationship Management) sustava. Ovaj sustav daje podršku učinkovitom upravljanju podacima i odnosima s klijentima i za Energo predstavlja zaokruživanje transformacije IT sustava kao preduvjeta za moderno i učinkovito poslovanje.

Na glavnom ERP sustavu nastavlja se povezivanje svih modula radi što učinkovitijeg praćenja od efikasnosti rada do zacrtanih planova.

3. Nastavak investicije u obnovu postojećeg sustava toplinarstva

Tijekom 2018. godine, Sektor topline obuhvatio je dva područja investicija i to:

3.1. Obnova sustava toplovoda

- Tijekom 2018. godine Energo je radovima na zamjeni 2.307 m toplovoda raspoređenih na pet riječkih gradilišta nastavio projekt obnove sustava toplinske energije u Rijeci.
- Radovima su bili obuhvaćeni toplinski sustavi Srdoči, Turnić (PO-48), Škurinje, Podmurvice i Kozala. Ukupna vrijednost projekta je oko 1.528.000 eura, a financira se kreditom Europske banke za obnovu i razvoj (EBRD).
- Dotrajale čelične cijevi zamijenjene su visokoučinkovitim Singl Pipe i Twin Pipe cijevima koje su unaprijedile učinkovitost prijenosa topline od toplane do podstanica zgrada.
- Na područjima gdje su ugrađeni novi toplovodi očekuje se da više neće biti prekida isporuke radi puknuća cijevi, te da će se gubitci distribucije smanjiti sa dosadašnjih 15-20% na svega 3-5% energije.
- Projekt obnove sustava toplovoda završava se sredinom 2019. godine.

3.2. Ugradnja novih toplinskih podstanica

- U sklopu investicijskog ciklusa na zamjeni toplovoda u suradnji s EBRD-om, Energo je u 2018. godini zainteresiranim zgradama omogućio ugradnju novih podstanica koje doprinose optimizaciji troškova potrošnje energije, snižavanju instalirane snage, tj. fiksnog troška i povećanju udobnosti.
- Kroz promotivni model koji se provodio tijekom 2018. godine, ugovore za ugradnju novih podstanica potpisalo je 13 riječkih višestambenih zgrada. Navedenih 13 zgrada smanjilo je instaliranu snagu za prosječno 24%, a stanari u navedenim zgradama ostvarili su uštedu na fiksnom trošku grijanja od prosječno 500 kn godišnje.
- Projekt se nastavio i tijekom 2019. godine

4. Urbana aglomeracija

Europska komisija odobrila je Republici Hrvatskoj u prosincu 2014. godine Operativni program Konkurentnost i kohezija 2014.-2020. U okviru tog programa za provedbu aktivnosti namijenjenih održivom urbanom razvoju u najvećim urbanim centrima RH putem integriranih teritorijalnih ulaganja (ITU mehanizam) namijenjeno je 345,35 milijuna eura. Sukladno Sporazumu o partnerstvu, urbana područja/aglomeracije kao kandidati za financiranje aktivnosti kroz ITU mehanizam, su sedam najvećih urbanih centara u Republici Hrvatskoj s najvećom koncentracijom stanovništva. U travnju 2017. godine Urbana aglomeracija Rijeka je i službeno potvrđena kao jedna od odabranih aglomeracija, odnosno mogući korisnik spomenutih sredstava sa predviđenom alokacijom sredstava od gotovo 50 milijuna eura. Dio

sredstava namijenjen je za obnovu postojećeg sustava toplinarstva u idućem razdoblju do završno 2023. godine, a uključuje obnovu proizvodnih pogona/toplana i renovaciju mreže toplinarstva.

4. VJEROJATAN BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA I AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Nastavak plinifikacije sukladno uvjetima koncesijskih ugovora i zainteresiranosti potencijalnih potrošača na pojedinim područjima i dalje je jedna od glavnih strateških odrednica društva. Izvanrednom revizijom regulatornog računa kao modela poticajne regulacije i adekvatnim valoriziranjem investicija od strane HERA-e kroz odgovarajuće tarifne stavke za distribuciju plina, društvo je motivirano za nastavak investicija u plinifikaciju koje su ionako u posljednjim godinama bile jedne od najvećih u djelatnosti u Republici Hrvatskoj što je i vidljivo kroz već spomenutu distribucijsku tarifu za koju je u budućem petogodišnjem razdoblju planiran prosječni rast od 2 % godišnje.

U sam vrh prioriteta spada i racionalizacija i nastavak investiranja u sustav toplinarstva, radi ostvarenja dodatnih ušteda i unaprjeđenja usluge.

Osim tehničkog poboljšanja sustava, društvo je aktivno uključeno i u poboljšanja zakonodavne osnove koje definiraju odnose u toplinarstvu.

Jedna od strateških odrednica je i popularizacija postojeće punionice prirodnim plinom radi širenja prodaje koja za sada usmjerava napore na povećanje prodaje na postojećoj punionici, a u budućnosti i širenje prodajne mreže.

Osim navedenoga, društvo intenzivno radi na unaprjeđenju informatičkog integriranog poslovnog sustava kao podloge za sveobuhvatnu racionalizaciju poslovanja u svim segmentima u kojima društvo posluje.

5. FINANCIJSKI INSTRUMENTI ZA PROCJENU FINANCIJSKOG POLOŽAJA I USPJEŠNOSTI POSLOVANJA

Energo u procjeni financijskog položaja i uspješnosti poslovanja koristi pokazatelje likvidnosti i ekonomičnosti, pokazatelje rentabilnosti i pokazatelje zaduženosti. Analiza stanja i uspješnosti poslovanja izrađuje se kvartalno, godišnje (zaključno sa 31. prosincem), te po potrebi. Analiza se prikazuje i prezentira kao horizontalna i vertikalna analiza pojedinačno po svim stavkama Računa dobitka i gubitka i Bilance te se analiza poslovanja temelji na već spomenutim financijskim pokazateljima.

Uvođenje ERP-a omogućuje nam izradu vlastitih izvješća prema uputama i potrebama Uprave i vlasnika, a sve u cilju pravovremene procjene financijskog položaja i uspješnosti poslovanja Društva.

Ostvaren pozitivan rezultat na kraju 2018. godine odraz je nastavka kvalitetnih aktivnosti koje Društvo provodi.

6. CILJEVI I POLITIKE DRUŠTVA VEZANE ZA UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA

Društvo upravlja financijskim rizikom aktivnom politikom naplate potraživanja, za koja provodi mjesečne analize izvješćivanja stanja naplate te primjenjuje po potrebi postupke prisilne naplate sukladno propisanim internim aktima što uključuje sve zakonski dozvoljene mjere unutar poslovno prihvatljivih rokova (usmene i pismene opomene, izvansudske nagodbe, postupci prisilne naplate dobivenim instrumentima osiguranja, ovrhe, te obustava isporuka usluga).

Od dijela kupaca kao instrument osiguranja plaćanja uglavnom se prikupljaju zadužnice, kao najzastupljeniji instrument osiguranja plaćanja na hrvatskom tržištu, kao i bankovne garancije, a Općim uvjetima opskrbe plinom (NN 50/18) omogućeno je postepeno uvođenje Izjave prenositelja ugovora i vlasnika građevine ili samostalne uporabne cjeline o solidarnom podmirenju budućih novčanih obveza ovjerena kod javnog bilježnika, koja će također osigurati naplatu od kupaca Sektora plina.

Također, aktivnom komunikacijom i suradnjom na domaćim i stranim tržištima novca, društvo razmatra opcije kratkoročnog i istražuje mogućnosti dugoročnog zaduživanja i reprogramiranja svojih obveza. Tijekom 2018. godine Društvo nastavlja, obzirom na pozitivan rezultat poslovanja, kao rezultat aktivnog upravljanja financijskim rizikom, financijskim restrukturiranjem osigurati stabilizaciju likvidnosti poslovanja.

7. IZLOŽENOST DRUŠTVA CIJENOVNOM RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU NOVČANOG TOKA

Slijedom dosadašnjih scenarija vezanih za plinsku djelatnost distributivni dio ostaje nepromijenjen odnosno reguliran što znači da je prihod kroz segment tarifnih stavki, kao i do sada, ovisan isključivo o distribuiranim godišnjim količinama prirodnog plina u sustavu. Regulatorni račun kojim su određene tarifne stavke za distribuciju plina primjenjuje se sukladno odluci Agencije i važi za petogodišnje razdoblje zaključno sa krajem 2021. godine kada će se ovisno o ostvarenim investicijama i visini operativnih troškova poslovanja društva pokrenuti revizija temeljem koje će Agencija odlučiti o razini potreba daljnje regulacije.

Cijena plina u opskrbnom dijelu djelatnosti koji se odnosi na kupce iz kategorije kućanstvo (opskrba u obvezi javne usluge) također ostaje nepromijenjena u segmentu strukture koja i dalje uz troškove distribucije plina sadrži trošak nabave plina i trošak opskrbe plinom što čini referentnu cijenu plina. Obzirom da je prema podacima sa TTF tržišta došlo do većeg rasta cijena plina došlo je i do promjena u dijelu nabave koji je porastao za najvišu dopuštenu promjenu na godišnjoj razini od 10%. Slijedom svega navedenog, za razdoblje od 1. travnja 2019. do 31. ožujka 2020. utvrđena je nova veleprodajna komponenta krajnje cijene plina za kućanstvo, odnosno referentna cijena plina dok je ostale komponente krajnje cijene plina za kućanstva HERA utvrdila sukladno ranijim odlukama. Na temelju prethodno utvrđenih komponenti, krajnja cijena plina za kupce iz kategorije kućanstvo od 1. travnja 2019. bit će viša u odnosu na važeću cijenu plina, i to prosječno za 6,9%. Radi se o postepenom povećanju s ciljem približavanja otvaranja tržištu koje će nastupiti od 01. travnja 2021. godine. Neovisno o tome radi se još uvijek o regulaciji koja garantira stabilnost posebice s financijskog aspekta.

Tržišni dio opskrbe namijenjen poslovnim korisnicima ostao je neutralan u smislu prisutnosti drugih opskrbljivača koje je 2018. godine zaključeno s udjelom od 21% u odnosu na ukupne godišnje količine. Neovisno o tome što Energo unutar tog udjela ne vrši opskrbu taj segment ostaje i dalje siguran prihod po osnovi distributivnog dijela marže i manju izloženost riziku naplate, a samim time i oscilaciji cijene nabave plina. Također, Društvo u ovom djelu sa dobavljačem na veleprodajnom tržištu ima sklopljen Ugovor o nabavi prirodnog plina za period do 30. rujna 2019. odnosno 2020. godine baziran na valutnoj klauzuli u eurima.

Segment nabavke loživih ulja u posljednjih godinu dana bilježi oscilacije ulaznih cijena no ne u toj mjeri da bi se odrazile na regulaciju proizvodnog djela centralnih sustava toplinske energije. U budućnosti se ne očekuju značajnije promjene kao i činjenice na minimalni udjel u odnosu na ukupne potrebe i primarnu sirovinu - prirodni plin.

Zaključno, Društvo i dalje se vrši analize kretanja cijena ulaznih energenata i popratnih troškova te pravovremenim utjecajem i promjenom djela nereguliranih stavki, primjerice u vidu transporta prirodnog plina i referentnog dijela cijene koji predstavlja premiju, utječe na adekvatnost nastalih promjena na tržištu.

Budući da društvo ne ovisi niti o jednom kupcu, čije neispunjenje ugovora može rezultirati financijskim gubitkom društva, nema opasnosti kreditnog rizika u smislu neispunjenja ugovorne obveze. Društvo na zakašnjela plaćanja, obračunava zakonske zatezne kamate.

Već spomenuta aktivnost naplate potraživanja smanjuje rizik nelikvidnosti, pa samim time i kreditni rizik. Kao rezultat konstantnih izrada kratkoročnih, srednjoročnih i dugoročnih novčanih tijekova, te izrada simulacija kretanja likvidnosti, Upravi društva omogućeno je planiranje adekvatnih izvora financiranja kroz financijske poluge banaka i faktoring društava i to kroz praćenje kretanja financijskog tržišta.

Društvo je tijekom 2018. godine nastavilo sa redovitom otplatom svih dugoročnih kredita te planiranjem novčanog tijeka i korekcijom na mjesečnoj razini uspijeva predvidjeti teškoće u likvidnosti pojedinih razdoblja i na njih pravovremeno utjecati. Osim politike upravljanja likvidnošću kratkoročnim planiranjem za otklanjanje i umanjivanje tog rizika, Energo otvara nova tržišta i generira nove prihode te dalje racionalizira poslovanje oslobađajući dodatna sredstva potrebna za podmirenje obveza.

Aktivnom politikom daljnjeg razvoja i nastavka racionalizacije poslovanja, kao i provođenje mjera direktno ili indirektno integriranih u poslovne procese, u kojima sudjeluju uz Upravu i svi djelatnici društva, nastavlja se provedba kratkoročnih i dugoročnih planova društva, koji će omogućiti Energov daljnji rast.

Direktor:


Sanjin Kirigin, dipl.ing

**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI I
IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA**

31. PROSINCA 2018.

**ENERGO D.O.O.
RIJEKA**

SADRŽAJ

	Stranica
Odgovornost za financijske izvještaje	17
Izvešće neovisnog revizora	18
Račun dobiti i gubitka	25
Bilanca	26
Izveštaj o promjenama kapitala	28
Izveštaj o novčanom toku	29
Bilješke uz godišnje financijske izvještaje	30 - 64

Odgovornost za financijske izvještaje

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu (Narodne novine 109/07 do 120/16), Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI), koje objavljuje Odbor za standarde financijskog izvještavanja, tako da daju realnu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

Nakon provedbe ispitivanja, Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju:

- da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako značajno odstupanje obznani i objasni u financijskim izvještajima; te
- da se financijski izvještaji pripreme po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu (Narodne novine 109/07 do 120/16). Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprečavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Ove financijske izvještaje odobrila je Uprava na dan 29. travnja 2019. godine i potpisani su od strane:



Sanjin Kirigin
Direktor

ENERGO d.o.o.
Dolac 14
51 000 Rijeka
Republika Hrvatska

Izvješće neovisnog revizora

Članovima društva ENERGO d.o.o.

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja ENERGO d.o.o. (dalje: „Društvo“), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju na 31. prosinca 2018., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2018. godine, i njegovu financijsku uspješnost za godinu tada završenu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Društvo Kućić i Šperk Revizija d.o.o. upisano je u registar Trgovačkog suda u Zagrebu pod MB5.026036939 / Temeljni kapital društva iznosi 1.002.000,00 kuna i uplaćen je u cijelosti / Janka Kućić, direktor, zastupa društvo pojedinačno i samostalno

Tel.: +385 (0)1 6143594 Fax: +385 (0)1 6143594 e-mail: sto@kicabc-sperk.hr web: www.kicabc-sperk.hr

Izvešće neovisnog revizora

Članovima društva ENERGO d.o.o. (nastavak)

Isticanje pitanja

/I/ Bez davanja kvalifikacije na revizorsko mišljenje skrećemo pozornost na bilješke 11 i 12 Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina u kojima je, između ostalog, navedeno da je povrat iskazane vrijednosti dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine u iznosu od 332.557 tisuća kuna planiran kroz obavljanje redovne djelatnosti Društva. Početkom 2016., 2017. i 2018. i 2019. godine Društvo je provelo test nadoknadivosti DCF metodom.

Sva četiri navedena testa se temelje na planovima poslovanja koji pretpostavljaju da će cijene usluga biti regulirane tarifnim sustavom koji će osigurati pokriće troškova i razuman rok povrata sredstava od investicija u energetske objekte. Otplate financijskih obveza nastalih u prethodnim razdobljima nisu uključene u gore navedene testove, te su predmet financijskog restrukturiranja koje je započeto u 2018. godini te je njegov nastavak planiran za 2019.

Osim toga, za nadoknadivost materijalne imovine koja je prije pripajanja pripadala društvu Amga Adria d.o.o., od iznimnog je značaja realizacija novih priključaka po dinamici i broj koji je planiran za naredna razdoblja.

Temeljem Odluke Upravnog vijeća Hrvatske energetske regulatorne agencije od 16. prosinca 2016. godine Društvu su određene nove tarifne stavke za djelatnost distribucije plina za regulacijski period od 01. siječnja 2017. godine do 31. prosinca 2021. godine, a sukladno Metodologiji utvrđivanja iznosa tarifnih stavki za distribuciju plina.

Predmetnim tarifnim stavkama Društvu, Metodologijom koja podupire princip poticajne regulacije, omogućeno je da na kapitalne projekte infrastrukturnog tipa na adekvatan i fer način ostvaruje povrat uložених sredstava, a ujedno i ima bazu za daljnji razvoj i plinifikaciju šireg i užeg područja grada Rijeke.

Izvešće neovisnog revizora

Članovima društva ENERGO d.o.o. (nastavak)

Isticanje pitanja (nastavak)

Uprava Društva je mišljenja da je iskazana vrijednost dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine nadoknativa kroz buduće poslovanje, te da će se kroz financijsko restrukturiranje osigurati održivo servisiranje svih obveza.

/ii/ Dalje, bez davanja kvalifikacije na revizorsko mišljenje, skrećemo pozornost na bilješku 29 Potencijalne obveze u kojoj je detaljnije opisana neizvjesnost glede potencijalnih obveza po rješenjima Državnog inspektorata Republike Hrvatske u svezi sa primjenom povećanih cijena toplinske energije, a kojima Državni inspektorat Republike Hrvatske nalaže povrat iznosa koji su naplaćeni temeljem spomenutog povećanja. Sukladno navedenim rješenjima Društvo treba vratiti potrošačima ukupno 4.364 tisuća kuna. Trošak kazne i eventualnih zateznih kamata nije uračunat.

Protiv rješenja Državnog inspektorata Republike Hrvatske Društvo je pokrenulo ukupno 59 upravnih tužbi pred Upravnim sudom. Do dana izdavanja revizorskog izvješća od ukupno 59 upravnih tužbi 49 je usvojeno, te je za iste poništeno rješenje Državnog inspektorata Republike Hrvatske. Uprava Društva očekuje da će i ostale tužbe biti usvojene te da će rješenje Državnog inspektorata biti poništeno i da Društvo neće morati vraćati sredstva građanima. Posljedično nije provedeno rezerviranje za navedene sporove.

/iii/ Dalje, bez davanja kvalifikacije na revizorsko mišljenje, skrećemo pozornost na bilješku 20 u kojoj su opisana rezerviranja za sudske sporove u iznosu od 1.899 tisuća kuna, povezana sa pravnim sporovima budući da je objektivnost iskazanog iznosa povezana sa neizvjesnošću ishoda i vremenskim trajanjem predmetnih sporova.

Izvješće neovisnog revizora

Članovima društva ENERGO d.o.o. (nastavak)

Ostale informacije u godišnjem izvješću (nastavak)

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

Odgovornosti uprave za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s HSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Izvješće neovisnog revizora

Članovima društva ENERGO d.o.o. (nastavak)

Odgovornosti uprave za godišnje financijske izvještaje (nastavak)

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.

Izvešće neovisnog revizora

Članovima društva ENERGO d.o.o. (nastavak)

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Izvešće neovisnog revizora

Članovima društva ENERGO d.o.o. (nastavak)

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2018. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2018. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2018. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva.

Kulić i Spirk Revizija d.o.o.

Radnička cesta 52

10 000 Zagreb


Janja Kulić

KULIĆ I SPERK REVIZIJA d.o.o.
Radnička cesta 52, HR-10000 Zagreb

Direktor, Ovlašteni revizor

Zagreb, 29. travnja 2019.

ENERGO d.o.o.
Godišnji financijski izvještaji

Račun dobiti i gubitka

za godinu koja je završila 31. prosinca 2018.

	Bilješka	2017. (u THRK)	2018. (u THRK)
Prihodi od prodaje	4	87.969	90.271
Ostali poslovni prihodi	5	14.381	14.715
Poslovni prihodi		102.350	104.986
Materijalni troškovi	6	-56.167	-55.988
<i>Troškovi sirovina i materijala</i>		-24.394	-24.713
<i>Troškovi prodane robe</i>		-18.652	-18.765
<i>Ostali vanjski troškovi</i>		-13.121	-12.510
Troškovi osoblja		-16.630	-16.858
<i>Neto plaće i nadnice</i>		-10.153	-10.383
<i>Troškovi poreza i doprinosa iz plaća</i>		-4.039	-4.007
<i>Doprinosi na plaće</i>		-2.438	-2.468
Amortizacija	11, 12	-12.902	-13.315
Ostali troškovi	7	-3.825	-4.402
Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine	14,15	-4.312	-3.249
Rezerviranja	20	-638	-1.104
Ostali poslovni rashodi	8	-1.161	-1.636
Poslovni rashodi		-95.635	-96.550
Financijski prihodi	9	1.400	1.633
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova		73	0
Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s poduzetnicima izvan grupe		1.327	1.633
Financijski rashodi	9	-7.355	-8.959
Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s poduzetnicima izvan grupe		-7.355	-8.959
Ukupni prihodi		103.750	106.619
Ukupni rashodi		-102.990	-105.509
Dobit prije oporezivanja		760	1.110
Porez na dobit	10	0	0
Dobit razdoblja		760	1.110

ENERGO d.o.o.
Godišnji financijski izvještaji

Bilanca

na dan 31. prosinca 2018.

	Bilješka	2017. (u THRK)	2018. (u THRK)
AKTIVA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	11	4.485	3.670
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		3.466	3.315
Nematerijalna imovina u pripremi		1.019	355
Materijalna imovina	12	327.225	328.887
Zemljište		15.068	15.075
Građevinski objekti		270.340	272.454
Postrojenja i oprema		25.878	22.199
Imovina u pripremi		15.939	19.159
Dugotrajna financijska imovina	13	462	460
Sudjelujući interesi (udjeli)		462	460
Potraživanja		745	0
Potraživanja od kupaca		745	0
Odgođena porezna imovina		2	3
		332.919	333.020
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	14	3.438	3.882
Zalihe sirovina i materijala		3.438	3.882
Potraživanja		32.516	26.783
Potraživanja od kupaca	15	28.726	26.528
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		6	0
Potraživanja od države i drugih institucija		63	35
Ostala potraživanja	16	3.721	220
Kratkotrajna financijska imovina		388	382
Dani zajmovi, depoziti i slično		383	378
Ostala financijska imovina		5	4
Novac u banci i blagajni	17	1.566	1.170
		37.908	32.217
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	18	2.541	2.008
UKUPNO AKTIVA		373.368	367.245

ENERGO d.o.o.
Godišnji financijski izvještaji
Bilanca (nastavak)

na dan 31. prosinca 2018.

	Bilješka	2017. (u THRK)	2018. (u THRK)
PASIVA			
Kapital i rezerve			
Upisani kapital	19	222.015	222.015
Kapitalne rezerve		2.426	2.426
Rezerve iz dobiti		31	31
Revalorizacijske rezerve		12.029	12.028
Preneseni rezultati prethodnih razdoblja		-121.403	-120.643
Dobit poslovne godine		760	1.110
		115.858	116.967
Rezerviranja			
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slično	20	1.808	2.115
Rezerviranja za započete sudske sporove		6.685	1.899
		8.493	4.014
Dugoročne obveze			
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	21	76.619	84.661
		76.619	84.661
Kratkoročne obveze			
Obveze za zajmove, depozite i slično	24	4.669	4.624
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	21	33.204	37.305
Obveze za predujmove	25	2.616	2.383
Obveze prema dobavljačima	22	33.575	23.325
Obveze po vrijednosnim papirima	23	51.000	49.000
Obveze prema zaposlenicima	26	1.024	1.001
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	27	2.326	2.293
Ostale kratkoročne obveze		1.788	2.000
		130.202	121.931
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja	28	42.196	39.672
UKUPNO PASIVA		373.368	367.245

ENERGO d.o.o.
Godišnji financijski izvještaji

Izvjestaj o promjenama kapitala

za godinu koja je završila 31. prosinca 2018.

	Upisani kapital (u THRK)	Kapitalne rezerve (u THRK)	Rezerve iz dobiti	Revalorizacijske rezerve (u THRK)	Preneseni rezultati prethodnih razdoblja (u THRK)	Dobit poslovne godine (u THRK)	Ukupno (u THRK)
Stanje na dan 1. siječnja 2017.	222.015	2.426	31	0	-121.302	318	103.488
Prijenos	0	0	0	0	318	-318	0
Ostale neklasirane promjene kapitala	0	0	0	0	-419	0	-419
Revalorizacija imovine	0	0	0	12.029	0	0	12.029
Neto dobit za godinu	0	0	0	0	0	760	760
Stanje na dan 31. prosinca 2017.	222.015	2.426	31	12.029	-121.403	760	115.858
Stanje na dan 1. siječnja 2018.	222.015	2.426	31	12.029	-121.403	760	115.858
Prijenos	0	0	0	0	760	-760	0
Smanjenje	0	0	0	-1	0	0	-1
Revalorizacija imovine	0	0	0	0	0	0	0
Neto dobit za godinu	0	0	0	0	0	1.110	1.110
Stanje na dan 31. prosinca 2018.	222.015	2.426	31	12.028	-120.643	1.110	116.967

ENERGO d.o.o.
Godišnji financijski izvještaji

Izveštaj o novčanom toku

za godinu koja je završila 31. prosinca 2018.

Bilješka	2017. (u THRK)	2018. (u THRK)
Novčani tijek od poslovnih aktivnosti		
Dobit prije oporezivanja	760	1.110
Amortizacija	12.902	13.315
Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-12.029	0
Prihodi od kamata	-1.132	-884
Rashodi od kamata	7.084	8.565
Rezerviranja	638	1.104
Tečajne razlike (nerealizirane)	76	-356
Vrijednosno usklađenje financijske imovine	0	2
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	5.388	-10.327
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	-1.769	5.734
Povećanje ili smanjenje zaliha	-155	-445
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	455	-6.254
Novčani izdaci za kamate	-6.402	-8.408
Neto novčani tijek od poslovnih aktivnosti	5.816	3.156
Novčani tijek od investicijskih aktivnosti		
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-4.795	-13.602
Ostali novčani primitci / izdaci od investicijskih aktivnosti	23	5
Neto novčani tijek od investicijskih aktivnosti	-4.772	-13.597
Novčani tijek od financijskih aktivnosti		
Novčani primitci od glavnica kredita, pozajmica i drugih posudbi	30.060	41.556
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	-30.382	-29.511
Ostali novčani izdaci / primitci od financijskih aktivnosti	0	-2.000
Neto novčani tijek od financijskih aktivnosti	-332	10.045
Ukupno povećanje/(smanjenje) neto novčani tijek	712	-396
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	854	1.566
Povećanje/(smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata	712	-396
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	1.566	1.169

17

1. Opći podaci

Povijest i osnutak

ENERGO d.o.o. za proizvodnju i distribuciju toplinske energije i plina (dalje: „Društvo“) sa sjedištem u Rijeci, Dolac 14, osnovano je i prvi put upisano u registar Trgovačkog suda u Rijeci 07. prosinca 1989. godine.

Do 2003. godine, Društvo je bilo u vlasništvu Grada Rijeke (85%), te INA d.d. (15%). 2003. godine dio Društva je privatiziran, te vlasnički udjeli od po 17% prelaze u vlasništvo Thüga Italia S.r.l., Verona i Amga Azienda Multiservizi S.p.A., Udine, 9,1% u CROPLIN d.o.o., Zagreb, dok INA d.d. izlazi iz vlasništva Društva, a udio grada Rijeke iznosi 56,90%. U 2008. godini Thüga Italia S.r.l., Verona je pripojena društvu E.ON Italia S.p.A., Milano kojem je pripalo 17% vlasničkih udjela Društva. U 2011. godini je E.ON Italia S.p.A., Milano prenio 17% vlasničkih udjela na društvo Amga Azienda Multiservizi S.p.A., Udine, te postao vlasnik 17% dodatnih vlasničkih udjela u Društvu. Društvo Amga Azienda Multiservizi S.p.A., Udine u svom vlasništvu ima ukupno 34% vlasničkih udjela Društva. . Dana 1. srpnja 2014. godine dovršeno je pripajanje društva Amga Azienda Multiservizi S.p.A., Udine društvu HERA S.p.A, Bologna čime je vlasnikom tih 34% udjela u Društvu postala HERA S.p.A, Bologna što je i upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Rijeci dana 12. studenog 2014. godine.

Trgovački sud u Rijeci dana 24. ožujka 2010. godine donio je Rješenje po prijedlogu predlagatelja ENERGO d.o.o. (Tt-09/2886-16 MBS: 040013290) sa kojim je u sudski registar upisano sljedeće:

- pripajanje društva Amga Adria d.o.o. sa sjedištem u Kraljevici, Rovina bb, upisanog u registarskom ulošku s matičnim brojem subjekta (MBS) 040156638 Trgovačkog suda u Rijeci, promjene članova nadzornog odbora, povećanje temeljnog kapitala i izmjena odredbi Društvenog ugovora kod društva s ograničenom odgovornošću pod tvrtkom/nazivom ENERGO d.o.o. za proizvodnju i distribuciju toplinske energije i plina, sa sjedištem u Rijeci, Dolac 14, u registarski uložak s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 040013290, prema podacima naznačenim u prilogu rješenja („Podaci za upis u glavnu knjigu sudskog registra“), koji je njegov sastavni dio.

Djelatnost

Osnovne djelatnosti Društva su proizvodnja, distribucija i opskrba toplinske energije, te distribucija i opskrba plinom.

Na dan 31. prosinca 2018. godine Društvo je imalo 131 zaposlenika (31. prosinca 2017. godine 134 zaposlenika).

1. Opći podaci (nastavak)

Članovi Uprave

Sanjin Kirigin, *Član*.

Član Uprave Društva zastupa Društvo samostalno i pojedinačno.

Članovi Nadzornog odbora

Ivan Ivaniš, *Predsjednik*;

Daniele Romanello, *Zamjenik Predsjednika*;

Carlo Andriolo, *Zamjenik Predsjednika*;

Ante Županić, *Član*;

Marko Križanec, *Član*;

Damir Škugor, *Član*;

Nada Jelinić-Starčević, *Član*; imenovana 28. lipnja 2018. godine.

2. Sažetak značajnih računovodstvenih politika

Osnove sastavljanja

Računovodstvene politike Društva utvrđene su u skladu s hrvatskim računovodstvenim propisima koji se temelje na Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja objavljenim u Narodnim novinama 78/2015. Financijski izvještaji na dan 31. prosinca 2018. godine pripremljeni su po načelu povijesnih troškova. Računovodstvene politike su primjenjivane konzistentno, osim ako nije navedeno drugačije. Financijski izvještaji su pripremljeni na temelju pretpostavke neograničenosti trajanja poslovanja.

Financijska izvješća Društva su iskazana u tisućama kuna (THRK) i sve vrijednosti su zaokružene na najbližu tisuću HRK.

Strane valute

Poslovni događaji i transakcije u stranoj valuti preračunati su u kune primjenom tečaja na dan poslovnog događaja i transakcije. Financijska imovina i obveze u stranoj valuti preračunati su po tečaju važećem na dan bilance. Dobitak ili gubitak proizašao iz promjene tečajnih razlika priznaje se u računu dobiti i gubitka za razdoblje u kojem nastaju.

Na dan 31. prosinca 2018. srednji tečaj HNB za 1 EUR bio je 7,417575 HRK (31. prosinca 2017.: HRK 7,513648).

Priznavanje prihoda

a) Prihodi od prodaje robe i usluga

Prihodi nastali prodajom robe priznaju se kada se značajan rizik i koristi vlasništva prenose na kupca, te kada ne postoji značajna neizvjesnost s naslova prodaje, pripadajućih troškova ili mogućih povrata robe. Kod pružanja usluga prihod se priznaje prema stupnju izvršenja usluge, odnosno kada ne postoji značajna neizvjesnost u pogledu pružanja usluge ili pripadajućih troškova.

b) Državne potpore

Državna potpora koja se prima kao nadoknada za već nastale rashode ili gubitke ili u svrhu pružanja izravne financijske podrške bez daljnjih povezanih troškova, priznaje se kao prihod razdoblja u kojem se prima. Državne potpore za pojedinačne ugovore priznaju se samo ako je njihovo ostvarivanje izvjesno, pri čemu čine dio ukupnog prihoda iz ugovora. Potpore koje se odnose na materijalnu imovinu koja se amortizira priznaju se kao prihod u razdobljima i u omjerima u kojima se tereti amortizacija tih sredstava.

2. Sažetak značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

Najmovi

Najmovi nekretnina, postrojenja i opreme u kojima Društvo snosi sve rizike i koristi vlasništva klasificiraju se kao financijski najmovi. Financijski najmovi kapitaliziraju se na početku najma prema fer vrijednosti imovine ili sadašnjoj vrijednosti minimalnih iznosa najamnine, ovisno o tome što je niže. Svako plaćanje najma evidentira se kao financijski trošak i smanjenje obveza po najmu kako bi se dobila konstantna kamata do kraja trajanja ugovora.

Nekretnine, postrojenja i oprema kupljeni pod financijskim najmom amortiziraju se u razdoblju korištenja najma ili u roku korisnog vijeka trajanja, ovisno koje je razdoblje kraće.

Najmovi u kojima Društvo ne snosi bitan udio rizika i koristi vlasništvo klasificiraju se kao operativni najmovi. Plaćanja po osnovi operativnih najмова iskazuju se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja najma.

Primanja zaposlenih

(a) Obveze za mirovine i ostale obveze nakon umirovljenja

U toku redovnog poslovanja prilikom isplata plaća Društvo u ime svojih zaposlenika, koji su članovi obveznih mirovinskih fondova, obavlja redovita plaćanja doprinosa sukladno zakonu. Obvezni mirovinski doprinosi fondovima iskazuju se kao dio troška plaća kada se obračunaju. Društvo nema dodatni mirovinski plan te stoga nema nikakvih drugih obveza u svezi s mirovinama zaposlenika. Nadalje, Društvo nema obvezu osiguravanja bilo kojih drugih primanja zaposlenika nakon njihova umirovljenja.

(b) Kratkoročna primanja zaposlenih

Društvo priznaje obvezu za naknade na temelju neiskorištenih dana godišnjeg odmora na datum bilance.

Financijski prihodi i rashodi

Financijski prihodi i rashodi obuhvaćaju obračunatu kamatu na kredite i zajmove primjenom metode efektivne kamatne stope, potraživanja za kamate na uložena sredstva i dobitke i gubitke od tečajnih razlika.

Troškovi posudbe priznaju se u računu dobiti i gubitka kada su nastali bez obzira na vrstu kredita.

2. Sažetak značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

Porezi

Obračun poreza zasniva se na obračunu dobiti za tu godinu i usklađuje se za stalne i privremene razlike između oporezive i računovodstvene dobiti.

Obračun poreza na dobit vrši se u skladu s hrvatskim poreznim propisima. Odgođeni porezi obračunavaju se korištenjem metode obveza za sve privremene razlike na dan iskazivanja bilance zbog vremenskih razlika priznavanja prihoda i rashoda čije se uključivanje u oporezivu dobit ne poklapa sa uključivanjem u poreznu dobit u okviru financijskih izvještaja. Odgođeni porezi obračunavaju se po poreznoj stopi koja je primjenjiva u godinama u kojima se očekuje da će se privremene razlike nadoknaditi.

Odgođeno porezno sredstvo priznaje se kad je vjerojatno da će se ostvariti dovoljno oporezive dobiti na teret koje se ono može iskoristiti. Tekući porez i odgođeni porez terete se ili odobravaju direktno u kapitalu ako se porez odnosi direktno na stavke koje su odobrene ili terećene, u istom ili različitom razdoblju, direktno na kapital.

Na dan bilance ponovno se procjenjuju nepriznata porezna sredstva te prikladnost sadašnje vrijednosti poreznih sredstava.

Nematerijalna imovina

Dugotrajna nematerijalna imovina iskazivana je po trošku nabave umanjenom za diskonte i rabate, a po uvećanju za zavisne troškove koji su nastali radi stavljanja sredstva u upotrebu.

Dobit / gubitak utvrđeni prilikom otuđenja imovine evidentiraju se kao prihod/rashod tekućeg razdoblja.

Troškovi istraživanja i razvoja čine trošak u trenutku nastanka, osim kada se troškovi razvoja priznaju kao imovina gdje se očekuje da će proizvod koji se razvija generirati buduću ekonomsku korist i gdje je dokazana tehnička izvedivost proizvoda.

Kapitalizirani troškovi razvoja amortiziraju se linearnom metodom tijekom razdoblja očekivane buduće koristi, koje ne može biti dulje od pet godina.

Materijalna imovina

Materijalna imovina izuzev zemljišta, iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i trajna umanjenja vrijednosti. Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti.

2. Sažetak značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

Materijalna imovina (nastavak)

Popravci i održavanje materijalne imovine priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Amortizacija se knjiži kao trošak razdoblja, a obračunava se linearnom metodom tijekom očekivanog korisnog vijeka trajanja imovine. Zemljište i investicije u tijeku se ne amortiziraju.

Očekivani je korisni vijek trajanja prema oblicima imovine slijedeći:

Građevinski objekti	10 – 67 godina
Postrojenja i oprema	10 – 25 godina
Vozila – osobna	5 godina
Vozila – ostala	4 godine
Uredska oprema	4 godine

Korisni vijek trajanja, metoda amortizacije i ostatak vrijednosti preispituje se na kraju svake poslovne godine i ukoliko se očekivanja razlikuju od prethodnih procjena, promjene se priznaju kao promjene u računovodstvenim procjenama.

Stavke materijalne imovine koje su rashodovane ili prodane isključene su iz bilance zajedno sa pripadajućom akumuliranom amortizacijom. Bilo koja zarada ili gubitak nastao pri prestanku priznavanja imovine, iskazuje se u računu dobitka i gubitka u godini prestanka priznavanja.

Društvo provjerava na svaki dan bilance da li postoje indikatori gubitka vrijednosti imovine. U slučaju da takvi indikatori postoje, ili kada je godišnji test gubitka vrijednosti zahtjevan, Društvo procjenjuje nadoknadivu vrijednost imovine. Nadoknadivi iznos procijenjen je kao viši od neto prodajne cijene i vrijednosti u uporabi. Neto prodajna cijena je iznos koji se može dobiti prilikom prodaje imovine u transakciji između dviju voljnih neovisnih strana umanjena za troškove prodaje, dok vrijednost u uporabi predstavlja sadašnju vrijednost procijenjenih budućih novčanih tijekova za koje se očekuje da će nastati iz neprestane upotrebe imovine kroz njen ekonomski vijek trajanja te prodaje na kraju vijeka trajanja. Nadoknadivi iznos se određuje za svaku pojedinačnu imovinu, osim ako imovina ne stvara novčane priljeve od neprekinute upotrebe, koji značajno ovisi o drugoj imovini ili skupinama imovine. U tom slučaju, nadoknadivi iznos za jedinicu stvaranja novca određuje se prema jedinici imovine gdje ta imovina pripada. Gdje knjigovodstveni iznos prelazi taj procijenjeni nadoknadivi iznos, imovini je umanjena vrijednost do njenog nadoknadivog iznosa.

2. Sažetak značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

Sudjelujući interesi (udjeli)

Udjeli u društvima do 20% glasačkih prava klasificiraju se kao imovina raspoloživa za prodaju. Ulaganja u vlasničke instrumente čija cijena ne kotira na aktivnom tržištu i čija se fer vrijednost ne može pouzdano utvrditi, mjere se naknadno po trošku stjecanja. Dobici i gubici nastali uslijed promjena u fer vrijednosti priznaju se direktno u kapitalu, u revalorizacijskim rezervama tog ulaganja, osim gubitka od umanjenja, kamata izračunatih primjenom metode efektivne kamatne stope te pozitivnih i negativnih tečajnih razlika na monetarnim sredstvima, koji se priznaju direktno u računu dobiti i gubitka. Ukoliko je financijska imovina otuđena ili ju je potrebno umanjiti, kumulativni dobiti i gubici, koji su prethodno priznati u revalorizacijskim rezervama nastalima od ulaganja, priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Dividende na vlasnički instrument raspoloživ za prodaju priznaju se u računu dobiti i gubitka u trenutku nastanka prava Društva da ih primi.

Zalihe

Zalihe sirovina i materijala vrednuju se prema nabavnoj vrijednosti ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tomu koja je niža. Troškovi nabave obuhvaćaju kupovnu cijenu, uvoze carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i druge troškove koji se mogu izravno pripisati nabavci. Vrijednosti popusta umanjuju vrijednost troška nabave. Obračun utroška zaliha provodi se po metodi FIFO (prvi ulaz prvi izlaz). Knjigovodstveni iznos zaliha priznaje se kao rashod kada su zalihe prodane ili izuzete.

Oštećene ili zastarjele zalihe procjenjuju se na dan bilance prema neto utrživoj vrijednosti. Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u uporabu.

Potraživanja

Potraživanja predstavljaju prava na naplatu određenih iznosa od kupaca ili drugih dužnika kao rezultat poslovanja Društva i početno se mjere po fer vrijednosti. Ukoliko se naplata potraživanja odlaže za dulje vremensko razdoblje (dulje od 1 godine), a nisu ugovorene kamate, ili su ugovorene po stopi koja je niža od tržišne, potraživanja se priznaju u iznosu koji predstavlja sadašnju vrijednost budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom tržišne kamatne stope.

Rashod se priznaje u računu dobiti i gubitka ako su se potraživanja prestala priznavati zbog nenadoknadivosti ili je njihova vrijednost umanjena.

Na svaki datum bilance, Društvo procjenjuje postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja.

2. Sažetak značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

Potraživanja (nastavak)

Ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja se umanjuje upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka se priznaje u računu dobiti i gubitka.

Prihodi koji su ostvareni i za njih su učinjeni odgovarajući rashodi, ali nemaju elemenata da se evidentiraju kao potraživanja, iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja prema svoti navedenoj u ispravi koja dokazuje nastali poslovni događaj. Kada se steknu uvjeti za ispostavljanje dokumenata po osnovi kojeg se stječu potraživanja, vremenska razgraničenja se prenose na račune potraživanja.

Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti uključuju novac u blagajnama, kratkoročne depozite kod banaka s ugovorenim dospeljećem do 3 mjeseca i sredstva na računima banaka. Stanje novca na računima kod banaka i u blagajni iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici. Ova pozicija uključuje novac odmah raspoloživ i upotrebljiv i karakterizirana je odsutnošću rizika naplate.

Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako, i samo ako, Društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveze te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

Iznos priznat kao rezerviranje je najbolja procjena izdataka potrebnih za podmirenje sadašnje obveze na datum bilance, uzimajući u obzir rizike i neizvjesnosti u svezi te obveze. Kada se rezerviranje mjeri na temelju procijenjenih novčanih tokova, iznos rezerviranja je sadašnja vrijednost očekivanih izdataka potrebnih za podmirenje obveze.

Ako se očekuje da će neke ili sve izdatke potrebne za podmirenje rezerviranja nadoknaditi treća strana, potraživanje se priznaje kao imovina samo kada je doista izvjesno da će naknada biti primljena, te da se iznos naknade može pouzdano izmjeriti.

2. Sažetak značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

Primljeni krediti

Kamatonosni bankarski krediti i prekoračenja knjiže se u visini primljenih iznosa, uvećani za direktne troškove odobrenja. Financijski troškovi, uključivši premije koje se plaćaju prilikom podmirenja ili otkupa, knjiže se po obračunskoj osnovi i pripisuju knjigovodstvenom iznosu instrumenta u onoj mjeri u kojoj su nepodmireni u razdoblju u kojem su nastali.

Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja su stavke potraživanja ili obveza za koje u obračunskom razdoblju nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja prihoda odnosno rashoda, već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima, ili prihoda ili rashoda priznatih u obračunskom razdoblju temeljem načela nastanka poslovnog događaja, a za koje u istom obračunskom razdoblju nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja potraživanja ili obveza već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima.

Potencijalna imovina i obveze

Potencijalna imovina se ne smije priznati – ali se mora objaviti u bilješkama, ako je priljev ekonomskih koristi vjerojatan. Kada je ostvarenje prihoda gotovo sigurno, tada s tim povezana imovina nije potencijalna imovina i njezino je priznavanje primjereno.

Potencijalne obveze nisu priznate u financijskim izvještajima. One se objavljuju u bilješkama osim ukoliko odljev ekonomskih koristi nije vjerojatan.

Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance koji daju dodatne informacije o financijskom položaju Društva na datum bilance (događaji koji zahtijevaju usklađivanje) reflektirani su u financijskim izvještajima. Događaji nakon datuma bilance koji se ne smatraju događajima koji zahtijevaju usklađivanje objavljuju se u bilješkama kada su značajni.

Usporedni podaci

Ondje gdje je bilo potrebno, usporedni su podaci usklađeni tako da su u skladu sa promjenama u prezentiranju u tekućoj godini.

3. Značajne računovodstvene prosudbe i ključna ishodišta procjene neizvjesnosti

U primjeni računovodstvenih politika opisanih u Bilješci 2, Uprava Društva radi prosudbe, procjene i pretpostavke o knjigovodstvenim vrijednostima imovine i obveza. Procjene i pretpostavke temelje se na povijesnim iskustvima i drugim čimbenicima koja se smatraju relevantnim. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od navedenih procjena. Procjene i pretpostavke se pregledavaju redovno.

Značajne računovodstvene prosudbe u primjeni računovodstvenih politika

Navodimo značajne prosudbe, osim onih koje uključuju procjene, a koje Uprava Društva donosi u primjeni računovodstvenih politika i koje imaju najznačajniji utjecaj na financijske izvještaje.

Priznavanje prihoda

U donošenju prosudbi, Uprava Društva je razmotrila detaljne kriterije za priznavanje prihoda od prodaje proizvoda kako je propisano HSFI-om 15 *Prihodi*, te posebno činjenicu da li je Društvo prenijelo na kupca značajne rizike i koristi od vlasništva nad proizvodima. Uprava Društva smatra da su značajni rizici i koristi preneseni, te da je priznavanje prihoda u tekućoj godini odgovarajuće.

Ključna ishodišta procjene neizvjesnosti

Ključne pretpostavke koje se odnose na buduće događaje kao i druge ključne izvore procjena neizvjesnosti na datum bilance koje mogu prouzročiti rizik značajnih usklađivanja knjigovodstvenih iznosa imovine i obveza u sljedećoj financijskoj godini su kako slijedi:

Rezerviranja za umanjenje vrijednosti potraživanja

Društvo redovno pregledava stanja potraživanja kako bi ocijenilo postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti imovine. Društvo u bilanci iskazuje potraživanja od kupaca i ostala kratkoročna potraživanja te koristi iskustvenu prosudbu za prilagodbu relevantnih dostupnih informacija trenutnim okolnostima i metodu budućih novčanih tijekova prilikom procjene iznosa gubitka, ako je potrebno.

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iskazuju se u nominalnom iznosu umanjenom za odgovarajući iznos ispravka vrijednosti za procijenjene nenadoknadive iznose. Uprava utvrđuje rezerviranja za sumnjiva i sporna potraživanja na temelju pregleda starosne strukture svih potraživanja i analize pojedinačnih značajnih iznosa.

Društvo je iskazalo umanjenje vrijednosti za navedenu kratkotrajnu imovinu kako je procijenila Uprava.

**3. Značajne računovodstvene prosudbe i ključna ishodišta procjene neizvjesnosti
(nastavak)**

Ključna ishodišta procjene neizvjesnosti (nastavak)

Porez na dobit

Izračun poreza temelji se na tumačenjima Društva važećih poreznih zakona i pravilnika. Porezne prijave podliježu provjeri porezne uprave. Zbog činjenice da je provođenje poreznih zakona i regulative na različitim transakcijama podložno raznim interpretacijama, iznosi prikazani u financijskim izvještajima mogu se promijeniti na neki kasniji datum ovisno o konačnim nalazima porezne uprave.

Procijenjeni korisni vijek trajanja materijalne i nematerijalne imovine

Uprava Društva pregledava procijenjeni korisni vijek trajanja materijalne i nematerijalne imovine na kraju svakog izvještajnog razdoblja. Uprava Društva smatra da stope amortizacije za materijalnu i nematerijalnu imovinu objektivno odražavaju procijenjeni vijek uporabe imovine.

Rezerviranja za sudske tužbe

Društvo je tuženik u nekoliko sudskih sporova, koji su nastali tijekom redovnog poslovanja Društva. Uprava kontinuirano provjerava status tužbi te procjenjuje moguću rezervaciju. Ta procjena je po svojoj naravi subjektivna te uključuje neizvjesnosti. Društvo je iskazalo rezerviranja za sudske sporove kako je procijenila Uprava, a temeljem preporuke odvjetnika i pravne službe Društva.

ENERGO d.o.o.
Bilješke uz financijske izvještaje

4. Prihodi od prodaje

	2017.	2018.
	<i>(u THRK)</i>	<i>(u THRK)</i>
Javna rasvjeta	4.211	3.672
Toplinska energija i topla voda	589	668
Prirodni plin	145	146
Prihodi od prodaje – Grad Rijeka	4.945	4.486
Prirodni plin	41.705	43.836
Toplinska energija i topla voda	40.946	41.724
Javna rasvjeta	373	225
Prihodi od prodaje - ostali	83.024	85.785
Ukupno prihodi od prodaje	87.969	90.271

5. Ostali poslovni prihodi

	2017.	2018.
	<i>(u THRK)</i>	<i>(u THRK)</i>
Ostali prihodi – Grad Rijeka	437	484
Prihodi od fiksnih mjesečnih naknada po plinomjerima	3.012	3.028
Prihodi po osnovi namjenskih sredstava (iz odgođenih prihoda)	3.111	2.982
Prihodi od naplate utuženih potraživanja	1.841	2.131
Prihodi od naknada za nestandardne usluge	995	986
Prihodi od naknade za usluge kupca toplinske energije	783	793
Prihodi od naplate naknada za priključak	736	702
Prihodi od ugradnje plinomjera	710	503
Prihodi od opsluživanja prirodnog plina	375	330
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	196	314
Prihodi od poslovnog najma	293	261
Prihodi od naplate sudskih troškova	216	173
Prihodi od ostalih usluga	112	120
Prihodi od naplate naknade za ispitivanje ispravnosti plinskih instalacija	97	113
Prihodi od državnih potpora	105	72
Ostali poslovni prihodi	2.553	1.723
Ukupno ostali poslovni prihodi - ostali	13.944	14.231
Ukupno ostali poslovni prihodi	14.381	14.715

ENERGO d.o.o.
Bilješke uz financijske izvještaje

6. Materijalni troškovi

	2017. (u THRK)	2018. (u THRK)
Troškovi sirovina i materijala		
Utrošena sirovina za proizvodnju i opskrbu	20.249	21.433
Utrošena električna energija	1.798	1.990
Troškovi materijala	2.347	1.290
Ukupno	24.394	24.713
Troškovi prodane robe		
Nabavna vrijednost prirodnog plina	18.652	18.765
Ukupno	18.652	18.765
Ostali vanjski troškovi		
Intelektualne usluge	3.817	3.663
Usluge održavanja	3.454	3.171
Troškovi korištenja usluga Ri-Stan d.o.o.	1.895	1.864
Usluge kooperanata	1.780	1.767
Komunalne usluge	889	873
Usluge zakupa	261	326
Usluge telefona, pošte i prijevoza	274	237
Ostali vanjski troškovi	751	609
Ukupno	13.121	12.510
Sveukupno	56.167	55.988

ENERGO d.o.o.
Bilješke uz financijske izvještaje

7. Ostali troškovi

	2017.	2018.
	<i>(u THRK)</i>	<i>(u THRK)</i>
Naknade zaposlenicima	941	1.187
Bankarske usluge	715	830
Osiguranje	341	573
Doprinosi i članarine	500	522
Trošarine na prirodni plin	242	238
Troškovi koncesije	233	231
Troškovi promidžbe	114	157
Troškovi za stručno obrazovanje i časopise	61	112
Troškovi reprezentacije	110	110
Ostali troškovi	568	442
Ukupno	3.825	4.402

8. Ostali poslovni rashodi

	2017.	2018.
	<i>(u THRK)</i>	<i>(u THRK)</i>
Subvencije	441	586
Otpis potraživanja od kupaca	139	315
Rashodi iz prethodnog razdoblja	162	253
Porez na subvencije	110	147
Rashodi od otpisa materijala	50	127
Donacije i darovi	190	77
Ostali poslovni rashodi	69	131
Ukupno	1.161	1.636

ENERGO d.o.o.
Bilješke uz financijske izvještaje

9. Financijski prihodi i rashodi

	2017. <i>(u THRK)</i>	2018. <i>(u THRK)</i>
Financijski prihodi		
Zatezne kamate	1.122	877
Tečajne razlike	194	749
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja	73	0
Kamate	11	7
Ukupno financijski prihodi	1.400	1.633
Financijski rashodi		
Kamate	-6.122	-6.096
Zatezne kamate	-962	-2.470
Tečajne razlike	-271	-393
Ukupno financijski rashodi	-7.355	-8.959

ENERGO d.o.o.**Bilješke uz financijske izvještaje****10. Porez na dobit**

Na dan 31. prosinca 2018. godine, Društvo nije imalo obvezu poreza na dobit zbog ostvarenih poreznih gubitaka. Važeća stopa poreza na dobit bila je 18% (2017.: 18%).

	2017. (u THRK)	2018. (u THRK)
Računovodstvena dobit prije oporezivanja	760	1.110
Porezno nepriznati troškovi	357	1.587
Neoporezivi prihodi	-5.405	-184
Porezna dobit/gubitak za razdoblje	-4.288	2.513
Preneseni porezni gubitak	-20.915	-16.523
Porezni gubitak u razdoblju	-4.288	0
Preneseni gubitak iskorišten u toku razdoblja	0	2.513
Porezni gubitak koji se ne može prenijeti u naredno razdoblje zbog proteka roka od 5 godina	8.680	1.871
Porezni gubitak raspoloživ za buduća razdoblja	-16.523	-12.139

Porezni gubici raspoloživi su za pokrivanje buduće dobiti Društva. Neiskorišteni porezni gubici nisu priznati kao odgođena porezna imovina uslijed neizvjesnosti visine i vremena ostvarenja poreznog dobitka. Mogućnost prijenosa poreznog gubitka ističe nakon pet godina od godine u kojoj je gubitak ostvaren.

Mogućnost prenošenja gubitka, koja podliježe odluci Ministarstva financija, je kako slijedi:

	2017. (u THRK)	2018. (u THRK)
Ne više od 5 godina	4.288	0
Ne više od 4 godine	0	4.288
Ne više od 3 godine	560	0
Ne više od 2 godine	7.291	560
Ne više od 1 godine	4.384	7.291
Ukupno	16.523	12.139

U skladu s lokalnim propisima, porezna uprava može u bilo koje doba pregledati knjige i evidencije Društva u razdoblju od tri godine nakon isteka godine u kojoj je porezna obveza iskazana, te može uvesti dodatne porezne obveze i nametnuti kazne. Uprava Društva nije upoznata s okolnostima koje bi mogle dovesti do potencijalnih značajnih obveza u tom pogledu.

11. Nematerijalna imovina

	Izdaci za razvoj (u THRK)	Koncesije, patenti, licencije, softver i ostala prava (u THRK)	Nematerijalna imovina u pripremi (u THRK)	Ukupno (u THRK)
Stanje na dan 1. siječnja 2017.				
Nabavna vrijednost	90	5.805	2.995	8.890
Ispravak vrijednosti	-90	-3.962	0	-4.052
Neto knjigovodstvena vrijednost	0	1.843	2.995	4.838
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.				
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	0	1.843	2.995	4.838
Nove nabavke	0	0	553	553
Prijenos u upotrebu	0	2.175	-2.175	0
Prijenos na materijalnu imovinu	0	0	-354	-354
Otpis	-90	-515	0	-605
Amortizacija	0	-552	0	-552
Amortizacija - rashodovanje	90	515	0	605
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	0	3.466	1.019	4.485
Stanje na dan 31. prosinca 2017.				
Nabavna vrijednost	0	7.465	1.019	8.484
Ispravak vrijednosti	0	-3.999	0	-3.999
Neto knjigovodstvena vrijednost	0	3.466	1.019	4.485
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2018.				
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	0	3.466	1.019	4.485
Nove nabavke	0	0	218	218
Prijenos u upotrebu	0	882	-882	0
Amortizacija	0	-1.033	0	-1.033
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	0	3.315	355	3.670
Stanje na dan 31. prosinca 2018.				
Nabavna vrijednost	0	8.347	355	8.702
Ispravak vrijednosti	0	-5.032	0	-5.032
Neto knjigovodstvena vrijednost	0	3.315	355	3.670

ENERGO d.o.o.
Bilješke uz financijske izvještaje

12. Materijalna imovina

	Zemljište (u THRK)	Građevinski objekti (u THRK)	Postrojenja i oprema (u THRK)	Materijalna imovina u pripremi (u THRK)	Ukupno (u THRK)
Stanje na dan 1. siječnja 2017.					
Nabavna vrijednost	2.560	424.145	236.411	13.576	676.693
Ispravak vrijednosti	0	-147.372	-205.658	0	-353.030
Neto knjigovodstvena vrijednost	2.560	276.773	30.753	13.576	323.662
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.					
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	2.560	276.773	30.753	13.576	323.662
Nove nabavke	463	0	74	2.999	3.536
Prijenos u upotrebu	0	535	455	-636	354
Revalorizacija	12.045	0	0	0	12.045
Ostalo (vanbilančni donos)	0	0	3.505	0	3.505
Otpis	0	-1.925	-1.059	0	-2.984
Amortizacija	0	-6.968	-5.382	0	-12.350
Ostalo (vanbilančni donos)	0	0	-3.505	0	-3.505
Amortizacija - rashodovanje	0	1.925	1.037	0	2.962
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	15.068	270.340	25.878	15.939	327.225
Stanje na dan 31. prosinca 2017.					
Nabavna vrijednost	15.068	422.755	239.386	15.939	693.148
Ispravak vrijednosti	0	-152.415	-213.508	0	-365.923
Neto knjigovodstvena vrijednost	15.068	270.340	25.878	15.939	327.225
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2018.					
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	15.068	270.340	25.878	15.939	327.225
Nove nabavke	7	172	101	13.556	13.836
Prijenos u upotrebu	0	9.286	1.050	-10.336	0
Preknjiženje	0	0	339	0	339
Otpis	0	-42	-1.283	0	-1.325
Amortizacija	0	-7.150	-5.132	0	-12.282
Preknjiženje	0	-171	0	0	-171
Amortizacija - rashodovanje	0	19	1.246	0	1.265
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	15.075	272.454	22.199	19.159	328.887
Stanje na dan 31. prosinca 2018.					
Nabavna vrijednost	15.075	432.171	239.593	19.159	705.998
Ispravak vrijednosti	0	-159.717	-217.394	0	-377.111
Neto knjigovodstvena vrijednost	15.075	272.454	22.199	19.159	328.887

12. Materijalna imovina (nastavak)

Povrat iskazane vrijednosti dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine je planiran kroz obavljanje redovne djelatnosti Društva. Metodologijom utvrđivanja iznosa tarifnih stavki za distribuciju plina definirano je pravo na povrat vlastitih investicijskih sredstava koje je investitor uložio u izgradnju plinovoda kroz cijenu plina. Također, navedena Metodologija (Metodologija utvrđivanja iznosa tarifnih stavki za distribuciju plina) predstavlja podzakonski akt kojim je definirana izrada Tarifnog sustava, a čime je omogućena usklađenost cijena za distribuciju plina s troškovima poslovanja i razumnim vremenskim periodom povrata sredstava od investicija u energetske objekte. Sukladno tome, primjenom važeće Metodologije utvrđivanja iznosa tarifnih stavki za distribuciju plina, Društvo očekuje povrat iskazane vrijednosti dugotrajne materijalne imovine. Početkom 2016., 2017., 2018. i 2019. godine Društvo je provelo test nadoknadivosti DCF metodom. Svi navedeni testovi se temelje na planovima poslovanja koji pretpostavljaju da će cijene usluga biti regulirane tarifnim sustavom koji će osigurati pokriće troškova i razuman rok povrata sredstava od investicija u energetske objekte. Rezultat svih testova pokazuje da je nadoknativi iznos dugotrajne imovine veći od njegove iskazane vrijednosti. Otplate financijskih obveza nastalih u prethodnim razdobljima nisu uključene u gore navedene testove, te su predmet financijskog restrukturiranja koje je započelo u 2018. godini. Budući je na tržištu kapitala situacija povoljna za reprogramiranja kratkoročnih obveza u dugoročne, Društvo je započelo s restrukturiranjem kratkoročnih obveza u dugoročne tijekom 2018. godine, te je nastavak istih planiran i kroz 2019. godinu.

Sukladno Odluci Hrvatske energetske regulatorne agencije o distribucijskim tarifama za drugo regulatorno razdoblje u periodu od 2017. – 2021., Društvu je odobrena distribucijska tarifa koja adekvatno i fer valorizira ulaganja u plinsku mrežu koja je Društvo provodilo u prethodnim godinama. Navedena tarifa počela se primjenjivati kroz drugo regulacijsko razdoblje od 1. siječnja 2017. godine i važeća je do 31. prosinca 2021. godine. Predmetnim tarifnim stavkama Društvu je omogućeno da na kapitalne projekte infrastrukturnog tipa ostvaruje povrat uložених sredstava, a ujedno i ima temelj za daljnji razvoj i plinifikaciju šireg i užeg područja grada Rijeke.

Uprava Društva je mišljenja da je iskazana vrijednost dugotrajne materijalne imovine nadoknativa kroz buduće poslovanje.

Društvo također koristi određenu imovinu (nekoliko podstanica i jednu toplanu) koja se nalazi u stambenim zgradama a koju ne vodi u knjigama Društva jer vlasništvo navedenih nije riješeno.

ENERGO d.o.o.**Bilješke uz financijske izvještaje****13. Dugotrajna financijska imovina**

	2017. (u THRK)	2018. (u THRK)
<i>Financijska imovina raspoloživa za prodaju</i>		
Autotrans d.o.o., Rijeka	441	441
INSTITUT IGH d.d., Zagreb	37	37
ELEKTROMETAL d.d., Bjelovar	2	2
Ukupno	480	480
Vrijednosno usklađenje financijske imovine	-18	-20
Sveukupno	462	460

Dugotrajna financijska imovina raspoloživa za prodaju – Autotrans d.o.o., Rijeka odnosi se na udjel od 0,589% u temeljnom kapitalu društva Autotrans d.o.o., Rijeka (prema izvratku iz knjige poslovnih udjela).

Promjena fer vrijednosti ove imovine evidentira se kao zasebna komponenta kapitala Društva.

14. Zalihe

	2017. (u THRK)	2018. (u THRK)
Zalihe sirovina i materijala	3.765	4.209
Ispravak vrijednosti zaliha sirovina i materijala	-327	-327
Ukupno	3.438	3.882

Promjene na ispravcima vrijednosti zaliha sirovina i materijala su kako slijedi:

	2017. (u THRK)	2018. (u THRK)
Stanje 1. siječnja	327	327
Vrijednosno usklađenje zaliha tijekom godine	0	0
Utrošene prethodno vrijednosno usklađene zalihe	0	0
Stanje 31. prosinca	327	327

ENERGO d.o.o.
Bilješke uz financijske izvještaje

15. Potraživanja od kupaca

	2017. (u THRK)	2018. (u THRK)
Potraživanja od kupaca u zemlji	47.285	41.077
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	13	35
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	-18.572	-14.584
Ukupno	28.726	26.528

Promjene na ispravcima vrijednosti potraživanja od kupaca su kako slijedi:

	2017. (u THRK)	2018. (u THRK)
Stanje 1. siječnja	16.283	18.572
Vrijednosno usklađena potraživanja tijekom godine	4.312	3.249
Isknjižena, prethodno vrijednosno usklađena potraživanja	-182	-5.106
Naplaćena, prethodno vrijednosno usklađena potraživanja	-1.841	-2.131
Stanje 31. prosinca	18.572	14.584

16. Ostala potraživanja

	2017. (u THRK)	2018. (u THRK)
Dani predujmovi	3.562	115
Ostala potraživanja	158	105
Ukupno	3.720	220

ENERGO d.o.o.
Bilješke uz financijske izvještaje

17. Novac u banci i blagajni

	2017.	2018.
	<i>(u THRK)</i>	<i>(u THRK)</i>
Žiro račun - kunski	1.561	1.162
Žiro račun - devizni	1	1
Novac u blagajni	4	7
Ukupno	1.566	1.170

Društvo ima otvorene račune u sljedećim bankama: Erste & Steiermärkische Bank d.d. Rijeka, Podravska banka d.d. Koprivnica, Zagrebačka banka d.d., Zagreb, Privredna banka Zagreb d.d., Hrvatska poštanska banka d.d., Kreditna banka Zagreb d.d., Imex banka d.d., Kent Bank d.d., Karlovačka banka d.d. i BKS Bank d.d..

18. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

	2017.	2018.
	<i>(u THRK)</i>	<i>(u THRK)</i>
Unaprijed plaćeni troškovi kamata	1.513	1.240
Unaprijed plaćeni troškovi osiguranja	363	466
Unaprijed plaćeni troškovi najma	324	115
Ostali unaprijed plaćeni troškovi	341	187
Ukupno	2.541	2.008

Tijekom 2018. godine ukinut je iznos vremenskih razlika od 3.351 tisuća kuna (2017.: 3.989 tisuća kuna) te je priznat iznos vremenskih razlika od 2.818 tisuća kuna (2017.: 4.153 tisuća kuna).

ENERGO d.o.o.
Bilješke uz financijske izvještaje

19. Kapital i rezerve

Vlasnička struktura na dan 31. prosinca 2018. i 2017. godine je kako glasi:

	2017. (u THRK)	2017. %	2018. (u THRK)	2018. %
Grad Rijeka	126.045	56,9%	126.045	56,9%
HERA S.p.A., Bologna, Italija	75.480	34,00%	75.480	34,00%
CROPLIN d.o.o., Zagreb	20.475	9,10%	20.475	9,10%
ŽPG Općina Čavle	5	0,0025%	5	0,0025%
ŽPG Općina Kostrena	5	0,0025%	5	0,0025%
ŽPG Općina Kraljevica	5	0,0025%	5	0,0025%
Ukupno	222.015	100%	222.015	100%

20. Rezerviranja

	Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slično (u THRK)	Rezerviranja za sudske sporove (u THRK)	Ukupno (u THRK)
Stanje 1. siječnja	1.808	6.685	8.493
Iskorištena rezerviranja	-569	-5.012	-5.581
Nova rezerviranja	876	226	1.102
Stanje 31. prosinca	2.115	1.899	4.014

Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slično se odnose na rezerviranja za otpremnine, jubilarne naknade i neiskorišteni godišnji odmor.

Rezerviranja za sudske sporove se u pretežitom dijelu odnose na sporove sa društvom CPL Concordia Soc. Coop.

ENERGO d.o.o.
Bilješke uz financijske izvještaje

21. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

	Glavnica (u tisućama)	Kamatna Stopa	Datum dospijeca	2017. (u THRK)	2018. (u THRK)
Dugoročne obveze					
Zagrebačka Banka d.d., Zagreb /i/	60.000 THRK	kamata na trezorske zapise MF RH + 1,55%	01.08.2024.	29.000	24.703
Karlovačka banka d.d., Karlovac /viii/	20.000 THRK	4,5%	30.9.2025.	0	20.000
Zagrebačka banka d.d., Zagreb /iii/	40.000 THRK	kamata na trezorske zapise MF RH + 1,55%	01.08.2025.	22.667	20.000
Erste & Steiermärkische Bank d.d., Rijeka /iii/	20.000 THRK	EURIBOR + 2%	31.12.2026.	15.215	13.352
Europska banka za obnovu i razvoj /v/	6.150 TEUR	3,10% + 6M EURIBOR	10.03.2026.	8.702	11.649
Agram banka d.d. /iv/ (Kreditna banka Zagreb d.d.)	10.000 THRK	5,50%	31.07.2024.	9.643	8.286
Erste & Steiermärkische Bank d.d., Rijeka /vi/	7.500 THRK	EURIBOR + 7,25%	31.07.2020.	3.453	2.169
Porsche Leasing d.o.o. /vii/	398 THRK	5,90%	01.04.2020.	122	33
Tekuće dospjeće dugoročnih kredita				(12.183)	(15.531)
Ukupno dugoročne obveze				76.619	84.661
Kratkoročne obveze					
Tekuće dospjeće dugoročnih kredita				12.183	15.531
Agram banka d.d. /xi/ (Kreditna banka Zagreb d.d.)	1.160 TEUR	5,5%	20.02.2019.	0	8.607
Kent banka d.d. /xii/	1.000 TEUR	5,75%	30.11.2019.	0	7.418
BKS BANK d.d. Rijeka /x/	4.000 THRK	6%	09.06.2019.	4.000	4.000
Imex banka d.d., Split /ix/	8.333 THRK	6,5%	01.02.2020.	8.333	1.699
Imex banka d.d., Split	1.375 TEUR	6,5%	01.03.2018.	8.688	0
Obveze za kamate	-	-	-	0	50
Ukupno kratkoročne obveze				33.204	37.305
Sveukupno				109.823	121.966

/i/ Kredit Zagrebačke banke d.d. – 3210379311 primljen je u 2007. godini u iznosu od 60.000 tisuća kuna u svrhu financiranja kapitalnih investicija.

/iii/ Kredit Zagrebačke banke d.d. – 3210379377 primljen je u 2008. godini u iznosu od 40.000 tisuća kuna u svrhu financiranja kapitalnih investicija.

21. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama (nastavak)

Instrumenti osiguranja za oba kredita primljena od Zagrebačke banke d.d. su sljedeći:

- mjenice; zadužnice; upis založnog prava temeljem Ugovora o kreditu na nekretninama upisanim u zemljišnim knjigama Općinskog suda u Rijeci, z.k.uložak br. 3194, k.o. Plase označene kao: k.č. 97/1, k.č. 97/6, k.č. 97/8, k.č. 97/9; polica osiguranja nekretnina vinkulirana u korist Banke.

/iii/ Kredit Erste & Steiermärkische Bank d.d. - 51016015-5105566262 odobren je u 2011. godini u svrhu financiranja izgradnje i proširenje plinske mreže grada Rijeka i okolice. Sredstva su odobrena u kunama ali se na dan korištenja preračunavaju u eure. Odobrena sredstva iznose 20.000 tisuća kuna.

Instrumenti osiguranja za kredit primljen od Erste & Steiermärkische Bank d.d. su sljedeći:

- izjava sukladno članku 125. Ovršnog zakona (zadužnica); 2 komada bjanko akceptiranih mjenica Korisnika kredita s klauzulom "bez protesta" i mjeničnim očitovanjem; dokaz o zasnovanom teretu kao instrument osiguranja; založno pravo na nekretnini upisanoj kod Općinskog suda u Rijeci u z.k.ul. 766, k.o. Plase, k.č.br. 195, k.č.br. 197/2.

/iv/ Kredit Kreditne banke Zagreb d.d., primljen je u 2017. godini u iznosu 10.000 tisuća kuna u svrhu financijskog restrukturiranja. Sredstva su odobrena u kunama, ali se na dan korištenja preračunavaju u eure.

Instrumenti osiguranja za kredit primljen od Kreditne banke Zagreb d.d. su sljedeći:

- 1 zadužnica Korisnika kredita u skladu s odredbama Ovršnog zakona;
- 1 bjanko akceptirana vlastita mjenica „bez protesta“ Korisnika kredita uz mjenično očitovanje;
- polica osiguranja života AG-51U, ugovaratelj Korisnik kredita, jednokratne premije u iznosu 50 tisuća eura, vinkulirana i založena u korist Kreditora za vrijeme trajanja kredita.

/v/ Društvo je u 2014. godini sklopilo ugovor o dugoročnom kreditu sa Europskom bankom za obnovu i razvoj na ukupan iznos od 6.150 tisuća eura za financiranje projekta Kampus. Po Tranši A ugovora o kreditu, tijekom 2018. godine iskorišteno je 4.071 tisuća kuna (2017.: 3.395 tisuća kuna).

21. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama (nastavak)

Instrumenti osiguranja za kredit primljen od Europske banke za obnovu i razvoj su sljedeći:

- Ugovor o zalogu bankovnog računa, Zadužnica i Ugovor o osiguranju novčane tražbine ustupanjem tražbina po osnovi osiguranja;

/vi/ Kredit Erste & Steiermärkische Bank d.d. - 51016015-5108832279 odobren je u 2013. godini u svrhu investiranja u „SPP punionice“. Sredstva su odobrena u kunama ali se na dan korištenja preračunavaju u eure. Odobrena sredstva iznose 7.500 tisuća kuna.

Instrumenti osiguranja za kredit primljen od Erste & Steiermärkische Bank d.d. su sljedeći:

- izjava sukladno članku 214. Ovršnog zakona (zadužnica);
- 2 komada bjanko akceptiranih mjenica Korisnika kredita s klauzulom "bez protesta" i mjeničnim očitovanjem;
- -cesiju radi osiguranja temeljem pojedinačnih godišnjih ugovora o nabavi robe sklopljenih između Korisnika kredita i KD Autotrolej d.o.o., koja će se sklopiti između Korisnika kredita, Banke i KD Autotrolej i godišnje obnavljati za vrijeme važenja ovog Ugovora;
- dokaz o zasnovanom teretu kao instrument osiguranja sukladno članku 12. Ugovora, hipoteka na nekretnini – založno pravo na nekretnini upisanoj kod Općinskog suda u Rijeci u z.k.ul. br. 3194 k.o. Plase, k.č.br. 97/7 s ovršnom klauzulom.

/vii/ Društvo je u ožujku 2015. godine sklopilo 5 ugovora o financijskom najmu osobnih automobila sa Porsche Leasing d.o.o. Zagreb. Četiri ugovora su sklopljena na rok od 40 mjeseci te jedan na 60 mjeseci.

/viii/ Društvo je u listopadu 2018. godine sklopilo ugovor o dugoročnom kreditu s Karlovačkom bankom na iznos od 20.000 tisuća kuna za obrtna sredstva.

Instrumenti osiguranja za kredit primljen od Karlovačke banke d.d. su sljedeći:

- 1 zadužnica Korisnika kredita u iznosu od 20.000 tisuća kuna;
- 1 bjanko mjenica Korisnika kredita s klauzulom „bez protesta“.

/ix/ Obveze prema Imex banci d.d. Split odnose se na obveze za kratkoročni kredit primljen u 2015. godini u iznosu 10.000 tisuća kuna. Tijekom 2018. preostali iznos kredita od 1.699 tisuća kuna je refinanciran aneksom ugovora uz nižu kamatnu stopu 5,5% (2017.: 6,5%) i utvrđen je novi datum dospijanja 01.02.2020. (2017.: 01.02.2018.). Na dan 31. prosinca 2018. godine, obveza po kreditu iznosi 1.699 tisuća kuna (2017.: 8.333 tisuća kuna).

21. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama (nastavak)

Instrumenti osiguranja za kredit primljen od Imex banke d.d. su sljedeći:

- 2 blanco akceptirane mjenice s klauzulom „bez protesta“;
- Dodatni instrumenti osiguranja su: čest. Zem. 977/32, Toplana, rezervoar i dvorište površine 457 m², z.u. 3195, k.o. Plase; čest. Zem. 613/7, Toplana površine 212 m², z.u. 2382, k.o. Kozala; čest. Zem. 614/3, Okoliš površine 56 m², z.u. 3127, k.o. Kozala; čest. Zem. 144/14 Okoliš površine 77 m², z.u. 5544, k.o. Rijeka; čest. Zem. 613/4 Okoliš površine 444 m², z.u. 5631, k.o. Kozala.

/x/ Obveze prema BKS Bank AG, Glavna podružnica Hrvatska se odnose na obveze za revolving kredit ugovoren u 2014. godini u vidu dozvoljenog prekoračenja pokrića na računu za redovno poslovanje. Ukupno dopušteno prekoračenje po računu iznosi 4.000 tisuća kuna. Na dan 31. prosinca 2018. godine, Društvo je iskoristilo 4.000 tisuća kuna (2017.: 4.000 tisuća kuna). U 2018. godini sklopljen je aneks broj 5 u kojem se dužniku omogućuje korištenje kredita do 09.lipnja 2019. godine.

Instrumenti osiguranja su sljedeći:

- 1 blanco akceptirana mjenica s klauzulom "bez protesta";
- 1 obična zadužnica nominirana na iznos od 5.000 tisuća kuna.

/xi/ Obveze prema Agram banci d.d. odnose se na obveze za kratkoročni kredit primljen u 2018. godini u iznosu 1.160 tisuća eura za obrtna sredstva.

Instrumenti osiguranja za kredit primljen od Agram banke d.d. su sljedeći:

- 1 zadužnica Korisnika kredita i Jamca platca u skladu s odredbama Ovršnog zakona;
- 1 bjanko akceptirana vlastita mjenica „bez protesta“ Korisnika kredita uz mjenično očitovanje.

/xii/ Obveze prema Kent Bank d.d. odnose se na obveze za kratkoročni kredit primljen u 2018. godini u iznosu 1.000 tisuća eura za obrtna sredstva.

ENERGO d.o.o.
Bilješke uz financijske izvještaje

21. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama (nastavak)

Instrumenti osiguranja za kredit primljen od Kent Bank d.d. su sljedeći:

- 1 obična zadužnica Klijenta, ispunjena na iznos odobrenog kredita uvećana za ugovorene kamate i troškovi, potvrđene od strane javnog bilježnika.

Rokovi otplate dugoročnih kredita na dan 31. prosinca 2017. i 2018. su kako slijedi:

	Kratkoročno	Dugoročno	Kratkoročno	Dugoročno
	2017.	2017.	2018.	2018.
	(u THRK)	(u THRK)	(u THRK)	(u THRK)
Zagrebačka Banka d.d., Zagreb /i/	4.296	24.704	4.296	20.407
Karlovačka banka d.d., Karlovac /viii/	0	0	2.782	17.218
Zagrebačka banka d.d., Zagreb /iii/	2.667	20.000	2.667	17.333
Erste & Steiermärkische Bank d.d., Rijeka /iii/	1.691	13.525	1.669	11.683
Europska banka za obnovu i razvoj /v/	1.024	7.678	1.553	10.096
Agram banka d.d. /iv/ (Kreditna banka Zagreb d.d.)	1.250	8.393	1.304	6.982
Erste & Steiermärkische Bank d.d., Rijeka /vi/	1.256	2.197	1.240	929
Porsche Leasing d.o.o. /vii/	0	122	20	13
Ukupno	12.183	76.619	15.531	84.661

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama koje dospijevaju za pet godina iznose 69.712 tisuća kuna (2017.: 59.785 tisuća kuna).

22. Obveze prema dobavljačima

	2017.	2018.
	(u THRK)	(u THRK)
Obveze prema dobavljačima u zemlji	33.567	19.409
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	8	3.916
Ukupno	33.575	23.325

23. Obveze po vrijednosnim papirima

Društvo je u 2016. godini potpisalo s Privrednom bankom Zagreb d.d. Ugovor o obavljanju poslova Agent a i Dealera programa izdavanja komercijalnih zapisa. Tijekom 2018. izdana je treća tranša u iznosu 49.000 tisuća kuna (2017. izdana je druga tranša u iznosu od 51.000 tisuća kuna, a 2016. prva tranša u ukupnoj vrijednosti 51.000 tisuća kuna). Novčane tražbine iz pojedine tranše komercijalnih zapisa Izdavatelj je osigurao zadužnicom u skladu sa odredbom čl. 214 Ovršnog zakona. U tijeku su aktivnosti vezane za restrukturiranje duga.

24. Obveze za zajmove, depozite i slično

	Glavnica (u THRK)	Kamatna stopa	Datum dospijeca	2017. (u THRK)	2018. (u THRK)
KD Vodovod i kanalizacija d.o.o., Rijeka	4.669	4,55	31.12.2023	4.669	4.600
Ostale obveze	-	-	-	0	24
Ukupno				4.669	4.624

25. Obveze za predujmove

Obveze za primljene predujmove na dan 31. prosinac 2018. godine iznose 2.383 tisuća kuna (2017.: 2.616 tisuća kuna) i odnose se na primljena sredstva za priključak na plinsku mrežu.

26. Obveze prema zaposlenicima

	2017. (u THRK)	2018. (u THRK)
Obveze za neto plaće	893	885
Obveze za naknade za prijevoz	48	43
Obveze koje se refundiraju sa HZZ	48	42
Ostale obveze	35	31
Ukupno	1.024	1.001

ENERGO d.o.o.
Bilješke uz financijske izvještaje

27. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

	2017.	2018.
	<i>(u THRK)</i>	<i>(u THRK)</i>
Obveze za porez na dodanu vrijednost	1.488	1.516
Obveze za doprinose iz plaće	251	249
Obveze za doprinose na plaću	214	212
Obveza za porez na dohodak i prirez	105	103
Obveze za trošarine	68	62
Ostale obveze	200	151
Ukupno	2.326	2.293

28. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja

	2017.	2018.
	<i>(u THRK)</i>	<i>(u THRK)</i>
Prihod budućega razdoblja //	42.196	39.382
Odgođeno plaćanje troškova	0	290
Ukupno	42.196	39.672

// Prihod budućega razdoblja u iznosu od 36.671 tisuća kuna (2017.: 39.306 tisuća kuna) odnosi se na bespovratna sredstva primljena od Grada Rijeke i INA d.d. koja su korištena za financiranje investicija te se ta sredstva sučeljavaju s odnosnim troškom amortizacije. Društvo je do 2000. godine navedena sredstva knjižilo primjenom kapitalnog pristupa, a od 2000. godine primjenjuje dobitni pristup.

Tijekom 2018. godine ukinut je iznos vremenskih razlika od 3.059 tisuća kuna (2017.: 3.579 tisuća kuna) te je priznat iznos vremenskih razlika od 535 tisuća kuna (2017.: 360 tisuća kuna).

29. Potencijalne obveze

Društvo je dana 01. ožujka 2006. godine povećalo cijenu za isporuke toplinske energije.

Državni inspektorat je u nekoliko navrata tijekom 2006. i 2007. godine proveo inspekcijski nadzor, te donio nekoliko rješenja o povratu navodno više naplaćenih cijena korisnicima, s zaključcima uz naplatu novčanih kazni. Sukladno spomenutim rješenjima Društvo treba vratiti potrošačima ukupno 4.364 tisuća. S obzirom da je Društvo smatralo da je neopravdano neuvažavanje razloga za povećanje cijena od strane Ministarstva gospodarstva, rada i poduzetništva dovela do gubitka u poslovanju Društva, 2007. godine pokrenut je postupak za naknadu štete pred Općinskim sudom Rijeka, a isti je još u tijeku, tj. nalazi se u revizijskom postupku pred Vrhovnim sudom RH.

Na temelju članka 28., stavka 2., Zakona o energiji (NN 68/01) koji je bio u uporabi 2006. godine, Vlada Republike Hrvatske je donijela Odluku o visini tarifnih stavki u Tarifnom sustavu za proizvodnju, distribuciju i opskrbu toplinskom energijom i na taj način vratila cijene na stanje prije gore opisanog povećanja.

Aktualna zakonska situacija vezano za opisanu problematiku je kako slijedi:

Stupanjem na snagu Zakona o energiji (NN 68/01) i njegovom primjenom počevši od 01. siječnja 2002. godine, propisan je način i postupak za određivanje regulatorne cijene energije temeljem tarifnih sustava.

Odredbom Čl. 28. Zakona o energiji određeno je da tarifni sustav bez visine tarifnih stavki za opskrbu toplinskom energijom donosi Agencija (HERA) nakon što pribavi mišljenje energetske subjekata i Ministarstva. Čl. 28. st. 2. Zakona o energiji ujedno i utvrđuje da Vlada Republike Hrvatske odobrava visinu tarifnih stavki u tarifnim sustavima na prijedlog resornog Ministarstva.

Izmjenama i dopunama Zakona o energiji (NN 177/04) čl. 30. propisano je da je Agencija (HERA) dužna za energetske djelatnosti proizvodnje, distribucije i opskrbe predložiti donošenje tarifnih sustava u roku od dvije godine od dana stupanja na snagu ovog Zakona o energiji, točnije 2006. godine.

Dana 24. svibnja 2006. godine, Hrvatska energetska regulatorna agencija (HERA) donijela je Tarifni sustav za usluge energetske djelatnosti proizvodnje, distribucije i opskrbe toplinskom energijom, bez visine tarifnih stavki sa retroaktivnom primjenom od 01. siječnja 2006. godine.

29. Potencijalne obveze (nastavak)

Sukladno odredbi čl. 30. Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o energiji, te obzirom na dostavljena i pribavljena mišljenja Vlada je bila obvezna prema prijedlozima energetske subjekata odobriti visinu tarifnih stavki u tarifnim sustavima i to do kraja 2006. godine, s time da je u mjesecu prosincu 2006. godine, navedeni rok prolongiran u 2007. godinu.

Zbog stalnog rasta cijena sirovina te investicijskih ulaganja i trpljenja znatnih financijskih gubitaka Društvo je pored zahtjeva upućenih HERA-i u kojima traži dostavu mišljenja o promjeni cijena javnih usluga od 23. kolovoza 2005. godine, te zahtjeva MINGORP-u za suglasnost za korekciju cijena počevši od 01. listopada 2005. godine za djelatnosti proizvodnje i distribucije toplinskom energijom upućenog 26. rujna 2005. godine, dana 07. listopada 2005. godine uputilo dopis MINGORP-u s naznakom utjecaja promjene cijena nabave topline i troškova energetskog goriva na povećanje troškova poslovanja.

Upućena su i dva službena zahtjeva za odobrenjem povišenja cijena (20. rujna 2005. i 05. siječnja 2006. godine) a na koje ni do danas nije zaprimljen nikakav pismeni odgovor.

Društvo vjeruje da je opisana primjena povećanih cijena u potpunosti u skladu sa Zakonom o energiji. Protiv rješenja Državnog inspektorata Republike Hrvatske Društvo je pokrenulo ukupno 59 upravnih tužbi pred Upravnim sudom. Do dana izdavanja financijski izvještaja od ukupno 59 upravnih tužbi 49 je usvojeno, te je za iste poništeno rješenje Državnog inspektorata Republike Hrvatske.

Isto tako, Društvo je vezano za prethodno opisanu spornu situaciju podnijelo tužbu radi naknade štete u iznosu od 27.487 tisuća kuna protiv Republike Hrvatske. Dana 07. lipnja 2011. godine je donesena presuda na način da je tužbeni zahtjev Društva odbijen u cijelosti. Na navedenu presudu dana 10. srpnja 2011. godine je uložena žalba Županijskom sudu u Rijeci. Dana 22. svibnja 2014. godine je donesena presuda na način da je tužbeni zahtjev Društva odbijen, a u odnosu na prethodnu presudu preinačen je samo parnični trošak.

Na navedenu presudu dana 18. lipnja 2014. godine uložena je revizija Vrhovnom sudu Republike Hrvatske. Društvo je dana 15. srpnja 2014. godine uložilo odgovor na reviziju i spis se nalazi na Vrhovnom sudu Republike Hrvatske. Prema predviđanju odvjetnika koji zastupa Društvo, predmet na Vrhovnom sudu bi se trebao riješiti unutar tri do pet godina.

S obzirom na pokrenutu inicijativu i koordinacijom sa vlasnicima Društva, Uprava Društva je donijela odluku da se neće vršiti rezerviranja vezano za opisanu potencijalnu obvezu.

30. Financijski instrumenti i upravljanje rizicima

Upravljanje rizikom kapitala

Društvo upravlja svojim kapitalom na način da osigura kontinuitet poslovanja, uz maksimiziranje povrata vlasnicima kroz optimizaciju salda dugovanja i kapitala.

Struktura kapitala Društva sastoji se od novca u banci i novca u blagajni prikazanog u bilješci 17 i kapitala koji se može pripisati kapitalu vlasnika matice uključujući upisani kapital i rezerve.

Uprava Društva redovito pregledava strukturu kapitala.

Ciljevi upravljanja financijskim rizicima

Upravljanje financijskim rizicima koji se odnose na poslovanje Društva odnosi se na upravljanje tržišnim rizikom (uključujući valutni rizik, rizik fer vrijednosti kamata i rizik cijena), kreditnim rizikom, rizikom likvidnosti i rizikom novčanog tijeka kamata.

- **Tržišni rizik**

Aktivnosti Društva izlažu Društvo prvenstveno financijskim rizicima zbog promjene tečaja stranih valuta (vidi *Tečajni rizik* dolje).

- **Tečajni rizik**

Društvo je izloženo tečajnom riziku prilikom uzimanja kredita denominiranih u drugim valutama. Valuta koja podliježe rizicima je prvenstveno euro. Društvo u ovom trenutku nije zaštićeno od ovog rizika.

- **Kamatni rizik**

Društvo je izloženo rizicima povezanim s učinkom promjena tržišnih kamatnih stopa na svoj financijski položaj i novčane tokove. Društvo u ovom trenutku nije zaštićeno od ovih rizika.

- **Kreditni rizik**

Kreditni rizik odnosi se na rizik neispunjenja ugovornih obveza drugih ugovornih strana koji će proizvesti financijski gubitak Društva. Društvo je usvojilo politiku prema kojoj posluje samo sa kreditno sposobnim ugovornim stranama. Potraživanja od kupaca odnose se na veliki broj kupaca.

Kontinuirano vrednovanje potraživanja provodi se na temelju financijskog položaja kupaca i, kada je prikladno avansnim plaćanjem. Društvo nema značajniju izloženost kreditnom riziku prema nijednoj ugovornoj strani ili grupi ugovornih strana sličnih karakteristika, budući da se potraživanja od kupaca odnose na veliki broj kupaca.

30. Financijski instrumenti i upravljanje rizicima (nastavak)

Imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku sastoji se uglavnom od potraživanja od kupaca. Iznosi iskazani u bilanci umanjeni su za ispravak vrijednosti, odnosno rezerviranja za sumnjiva i sporna potraživanja. Maksimalna izloženost kreditnom riziku predstavljena je knjigovodstvenim iznosima svake pojedine imovine u bilanci.

• Rizik likvidnosti

Odgovornost za rizik likvidnosti je na Upravi, koja je izradila prikladan okvir za upravljanje rizikom likvidnosti, kratkoročnim, srednjoročnim i dugoročnim financiranjem i zahtjevima upravljanja likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući prikladne pričuve i bankovna sredstva neprekidnim praćenjem predviđenih i stvarnih novčanih tijekova, te uspoređujući rokove dospijeca financijske imovine i obveza. Društvo ograničava isporuku usluga krajnjem kupcu, izrađuje planove naplate potraživanja, usklađuje ih sa obavezama, te prilikom ugovaranja usluga preuzima osnovne, lako naplative, instrumente osiguranja u vidu zadužnica. Od ove godine traži i ovjerene kod javnog bilježnika, Izjave vlasnika prostora ili tvrtke o solidarnom jamstvu. Također planiranjem, i odgađanjem određenih troškova, od nabave kapitala do ostalih roba i usluga, Društvo aktivno promišlja procjenjujući pravo vrijeme investiranja. Poslovnom strategijom Društva planira se povećanje prodaje, skraćivanje roka naplate potraživanja, a sve u cilju poboljšanja likvidnosti. Isto tako, budući je na tržištu kapitala situacija povoljna za reprogramiranja kratkoročnih obveza u dugoročne, Društvo je započelo s restrukturiranjem kratkoročnih obveza u dugoročne tijekom 2018. godine, te je nastavak istih planiran i kroz 2019. godinu.

Fer vrijednost

Fer vrijednost je iznos kojim bi se neka imovina mogla razmijeniti ili obveza podmiriti, između informiranih i spremnih strana u transakciji pred pogodbom. Fer vrijednosti su određene na temelju dostupnih kotiranih tržišnih cijena.

U situaciji kad kotirane tržišne cijene nisu dostupne fer vrijednost se određuje korištenjem metode diskontiranih novčanih tijekova ili drugim prikladnim metodama. Promjene u pretpostavkama, uključujući diskontne stope i procijenjene buduće novčane tokove značajno utječu na procjenu fer vrijednosti. Prema tome, postoji mogućnost da procijenjena vrijednost kod prodaje financijskog instrumenta neće biti realizirana. Po mišljenju Uprave, na dan 31. prosinca 2018. i 2017. godine, knjigovodstveni iznosi novca i novčanih ekvivalenata, potraživanja i obveza približni su njihovim fer vrijednostima.

ENERGO d.o.o.
Bilješke uz godišnje financijske izvještaje

31. Transakcije s povezanim strankama

Strane se smatraju povezanim ako jedna strana ima sposobnost kontrole nad drugom stranom, ako je pod zajedničkom kontrolom ili ima značajan utjecaj na poslovanje druge strane.

U nastavku su navedene sve povezane stranke (sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja) i stanje odnosa s povezanim strankama:

Transakcije između Društva i njegovih povezanih strana tijekom 2018. i 2017. godine su kako slijedi:

Povezana strana	2017.	2017.	2018.	2018.
	(u THRK)	(u THRK)	(u THRK)	(u THRK)
	Potraživanja	Obveze	Potraživanja	Obveze
Grad Rijeka	3.310	0	2.928	0
Ukupno	3.310	0	2.928	0

Naknade ključnim osobama u tijelima Društva

U 2018. godini ukupne naknade plaćene ključnim osobama u tijelima Društva iznosile su 3.256 tisuća kuna (2017.: 3.294 tisuća kuna). Ključne osobe uključuju članove Nadzornog odbora, direktora i rukovoditelje službi.

	2017.	2018.
	(u THRK)	(u THRK)
Neto plaće (uključujući varijabilni dio)	2.222	2.186
Doprinosi	655	648
Porez i prirez iz plaće	417	421
Ukupno	3.294	3.256

32. Odobrenje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 29. travnja 2019. godine.


Sanjin Kirigin
Direktor

