

**TOČKA 7.**

**IZVJEŠĆE**

**o poslovanju TD Energo d.o.o. za 2019. godinu**



REPUBLIKA HRVATSKA  
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA

**GRAD RIJEKA**

**Gradonačelnik**

Rijeka, 12. 10. 2020.

**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, 11/18-pročišćeni tekst i 2/20) podnosim Gradskom vijeću Grada Rijeke na razmatranje i usvajanje **Izvešće o poslovanju TD Energo d.o.o. za 2019. 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, 2/19-pročišćeni tekst i 2/20) za izjavitelje na sjednici Gradskog vijeća Grada Rijeke određuju se mr.sc. Vojko Obersnel, Irena Miličević, pročelnica Odjela gradske uprave za komunalni sustav te Sanjin Kirigin, direktor TD Energo d.o.o.

**GRADONAČELNIK**

**mr.sc. Vojko OBERSNEL**





ENERGO D.O.O.

## IZVJEŠĆE O POSLOVANJU ZA 2019. GODINU

Rijeka, srpanj 2020.

## SADRŽAJ

|                                                                 |           |
|-----------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>I. BILJEŠKE UZ TEMELJNA FINACIJSKA IZVJEŠĆA .....</b>        | <b>6</b>  |
| 1. UVOD .....                                                   | 6         |
| 2. BILANCA .....                                                | 8         |
| 2.1. Bilješke uz pojedine pozicije aktive .....                 | 8         |
| 2.2. Bilješke uz pojedine pozicije pasive .....                 | 11        |
| 3. RAČUN DOBITI I GUBITKA.....                                  | 14        |
| 4. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA.....                      | 16        |
| 5. IZVJEŠĆE O NOVČANIM TIJEKOVIMA.....                          | 17        |
| 6. IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA .....                         | 20        |
| 7. PLAN RAZVOJA.....                                            | 21        |
| <b>II. OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA.....</b>                     | <b>22</b> |
| 1. KOLIČINA USLUGA .....                                        | 22        |
| 2. KADROVI .....                                                | 25        |
| 3. REZULTAT POSLOVANJA DRUŠTVA PO RAČUNU DOBITI I GUBITKA ..... | 29        |
| 3.1. Prihodi .....                                              | 29        |
| 3.2. Rashodi.....                                               | 32        |
| 4. SUBVENCije.....                                              | 36        |
| 5. AKTIVNOSTI I INVESTICIJE PO SEKTORIMA .....                  | 37        |
| <b>III. ZAKLJUČAK.....</b>                                      | <b>54</b> |

## POPIS TABLICA

|                                                                                         |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Tablica 1: Vlasnička struktura izdavatelja .....                                        | 7  |
| Tablica 2: Pregled strukture aktive .....                                               | 8  |
| Tablica 3: Vrste potraživanja .....                                                     | 11 |
| Tablica 4: Pregled strukture pasive .....                                               | 11 |
| Tablica 5: Pregled strukture prihoda i rashoda Društva .....                            | 14 |
| Tablica 6: Pokazatelji uspješnosti poslovanja .....                                     | 16 |
| Tablica 7: Izvješće o novčanom tijeku .....                                             | 18 |
| Tablica 8: Izvješće o promjenama glavnice na dan 31.12.2019. ....                       | 20 |
| Tablica 9: Prodane količine plina .....                                                 | 22 |
| Tablica 10: Prodane količine TE .....                                                   | 22 |
| Tablica 11: Prodane količine miješanog plina .....                                      | 22 |
| Tablica 12: Broj korisnika toplinske energije – grijanje prostora .....                 | 23 |
| Tablica 13: Broj korisnika toplinske energije – PTV .....                               | 23 |
| Tablica 14: Broj korisnika prirodnog plina .....                                        | 23 |
| Tablica 15: Novi korisnici prirodnog plina .....                                        | 24 |
| Tablica 16: Broj korisnika miješanog plina .....                                        | 24 |
| Tablica 17: Broj radnika .....                                                          | 27 |
| Tablica 18: Kvalifikacijska struktura zaposlenika .....                                 | 28 |
| Tablica 19: Kvalifikacijska struktura prema godinama staža .....                        | 28 |
| Tablica 20: struktura zaposlenika prema godinama starosti .....                         | 28 |
| Tablica 21: Račun dobiti i gubitka .....                                                | 29 |
| Tablica 22: Struktura ostalih poslovnih prihoda .....                                   | 31 |
| Tablica 23: Struktura financijskih prihoda .....                                        | 31 |
| Tablica 24: Rashodi razdoblja .....                                                     | 32 |
| Tablica 25: Materijalni troškovi .....                                                  | 33 |
| Tablica 26: Prikaz prosječnih mjesečnih bruto plaća po zaposlenome u 2019. godini ..... | 33 |
| Tablica 27: Ostali poslovni rashodi .....                                               | 34 |
| Tablica 28: Financijski rashodi .....                                                   | 35 |
| Tablica 29: <i>Toplinska energija - plan investicija 2020. - 2025. godine</i> .....     | 40 |
| Tablica 30: <i>Plin - plan investicija 2020. - 2025. godine</i> .....                   | 42 |
| Tablica 31: Plinovod izgrađen u 2019. Godini .....                                      | 44 |

## POPIS SLIKA

|                                                                                             |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Slika 1: Struktura aktive 2019. ....                                                        | 8  |
| Slika 2: Struktura pasive 2019. ....                                                        | 12 |
| Slika 3: Rezultat razdoblja ....                                                            | 15 |
| Slika 4: Organizacijska struktura Društva ....                                              | 26 |
| Slika 5: Struktura prihoda 2018. ....                                                       | 30 |
| Slika 6: Struktura rashoda 2019. ....                                                       | 35 |
| Slika 7: Izvedeni radovi – Plinifikacija glavnog kotla na toplani Vojak u 2019. ....        | 38 |
| Slika 8: Izvedeni radovi – Plinifikacija drugog kotla na toplani Vojak u 2020. ....         | 38 |
| Slika 9: Skica obnove sustava toplinarstva u gradu Rijeci ....                              | 40 |
| Slika 10: Izgradnja plinovoda na području grada Bakra – industrijska zona Kukuljanovo. .... | 45 |
| Slika 11: Ulica Gornja Vežica ....                                                          | 46 |
| Slika 12: Ulica Selinari ....                                                               | 47 |
| Slika 13: Bribirska ulica ....                                                              | 47 |
| Slika 14: I.M.Ronjgova-Šibenska ulica ....                                                  | 48 |
| Slika 15: Istarska ulica ....                                                               | 48 |

## PRILOZI

|                                                |    |
|------------------------------------------------|----|
| Prilog 1: Bilanca. ....                        | 56 |
| Prilog 2: Račun dobiti i gubitka ....          | 59 |
| Prilog 3: Izvještaj o novčanim tokovima ....   | 62 |
| Prilog 4: Izvještaj o promjenama kapitala .... | 64 |

## I. BILJEŠKE UZ TEMELJNA FINACIJSKA IZVJEŠĆA

---

### 1. UVOD

Godišnji financijski izvještaj za period od 01.01.2019. – 31.12.2019. 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.

Energo 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 Energo 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%          |
| <b>Ukupno</b>                                         | <b>222.015.000</b>         | <b>100%</b>       |

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

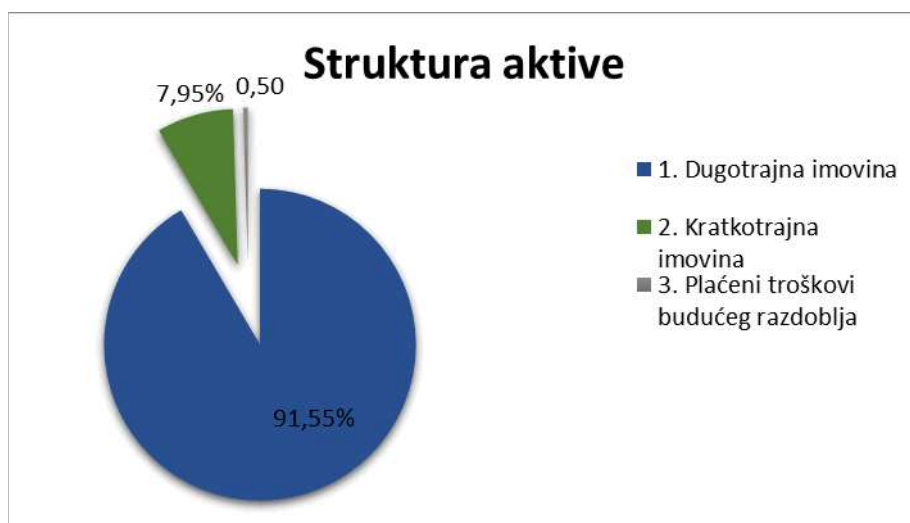
Bilanca za 2019. godinu sastavlja se prema sadržaju i strukturi propisano Pravilnikom. U skladu sa člankom 3. Pravilnika, podaci u Bilanci iskazuju se za tekuću i prethodnu godinu u kunama u skladu s odredbama HSFI-a.

### 2.1. Bilješke uz pojedine pozicije aktive

Tablica 2: Pregled strukture aktive

| AKTIVA                                       | 2018               | Struktura %   | 2019               | Struktura %   |
|----------------------------------------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
| <b>1. Dugotrajna imovina</b>                 | <b>333.019.793</b> | <b>90,68</b>  | <b>326.607.517</b> | <b>91,55</b>  |
| nematerijalna imovina                        | 3.670.321          |               | 3.387.117          |               |
| materijalna imovina                          | 328.887.128        |               | 322.758.056        |               |
| financijska imovina                          | 460.000            |               | 460.000            |               |
| potraživanja                                 |                    |               |                    |               |
| odgođena porezna imovina                     | 2.344              |               | 2.344              |               |
| <b>2. Kratkotrajna imovina</b>               | <b>32.217.081</b>  | <b>8,77</b>   | <b>28.360.132</b>  | <b>7,95</b>   |
| zalihe materijala                            | 3.881.992          |               | 2.776.423          |               |
| potraživanja                                 | 26.783.287         |               | 23.560.263         |               |
| financijska imovina                          | 381.929            |               | 126.437            |               |
| novac u banci i blagajni                     | 1.169.873          |               | 1.897.009          |               |
| <b>3. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja</b> | <b>2.008.468</b>   | <b>0,55</b>   | <b>1.772.322</b>   | <b>0,50</b>   |
| <b>UKUPNO</b>                                | <b>367.245.343</b> | <b>100,00</b> | <b>356.739.970</b> | <b>100,00</b> |
| <i>Izvanbilančna evidencija</i>              |                    |               |                    |               |

Slika 1: Struktura aktive 2019.



## **DUGOTRAJNA IMOVINA**

**Dugotrajna imovina stalna imovina** u 2019. godini učestvuje u ukupnoj aktivi s 91,55%, dok je u 2018. godini iznosila 90,68%% što ukazuje na neznatne promjene, nastale zbog promjena kod investicija u tijeku, nabave nove imovine i amortizacije istih, te smanjenja potraživanja od kupaca.

**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 2019. godini od 1,04%, dok je u 2018. taj udio iznosio 1,10%, 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 2019. godini s 98,82%, što predstavlja neznatno povećanje u odnosu na 2018. godinu kad je iznosila 98,76%, 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 se imovina** i nakon što je u cijelosti otpisana, a još je u uporabi zadržava u evidenciji i iskazuje se u bilanci do trenutka rashodovanja, prodaje, darovanja ili bilo kojeg drugog načina otuđenja ili uništenja.

**Dugotrajna financijska imovina** sudjeluje u dugotrajnoj imovini u 2019. godini sa 0,14%, te zauzima isti udio kao i prethodne 2018. godine, a odnosi se na dionice, odnosno na udjele u društvu.

**Odgođena 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 2019. godini iznosi 7,95%, dok je u 2018. godini bila 8,77%. Unutar kratkotrajne imovine neke su se stavke smanjile, a najveća je promjena u zalihama materijala koje su iznosile 12,05% udjela, a sada iznose 9,79% udjela ukupne kratkotrajne imovine. Zalihe su smanjile za cca. 1.000.000,00 kn kako radi poboljšanja likvidnosti i obrtaja istih. Sukladno tome povećala se stavka novac u banci i blagajni koja je iznosila 3,63% udjela, a sada sudjeluje s 6,69% udjela u ukupnoj kratkotrajnoj imovini.

Sastoji se od **zaliha materijala** 9,79%, **potraživanja** 83,08%, **novca na računu i blagajni** 6,69% i **financijske imovine** (dane pozajmice i depoziti) 0,45%.

**Zalihe** obuhvaćaju kratkotrajnu imovinu koja se drži radi prodaje u redovnom toku poslovanja, u procesu proizvodnje za prodaju i u obliku materijala ili dijelova koji će biti utrošeni.

**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.

**Predmeti dugotrajne imovine** čija je pojedinačna nabavna vrijednost u trenutku nabave manja od kn 3.500, razvrstavaju se u sitan inventar (izuzetak čini dio opreme koja je dio neke cjeline, kao i nabavljeni uredski manještaj).

**Potraživanja čine najveću zastupljenost** u kratkotrajnoj imovini i u 2019. godini čine 83,08% ukupne kratkotrajne imovine, dok su u 2019. činila 83,13% 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 2019. godini potraživanja od kupaca nakon ispravka vrijednosti iznose kn 23.350.889 dok su u 2018. godini iznosila kn 26.528.379, što je za 11,97% 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 2019. g. u naplati u 01. mjesecu 2018.

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               | 2018              | Struktura % | 2019              | Struktura % |
|----------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| Od kupaca                        | 41.112.742        | 1,54        | 37.568.330        | 1,59        |
| (Ispravak vrijednosti)           | (14.584.362)      |             | (14.217.441)      |             |
| Od zaposlenih                    | 0,00              | 0,00        | 8251,00           | 0,04        |
| Od državnih i drugih institucija | 35.294            | 0,13        | 23.821            | 0,10        |
| Ostala potraživanja              | 219.614           | 0,82        | 177.302           | 0,75        |
| <b>UKUPNO</b>                    | <b>26.783.288</b> | <b>2,49</b> | <b>23.560.263</b> | <b>2,48</b> |

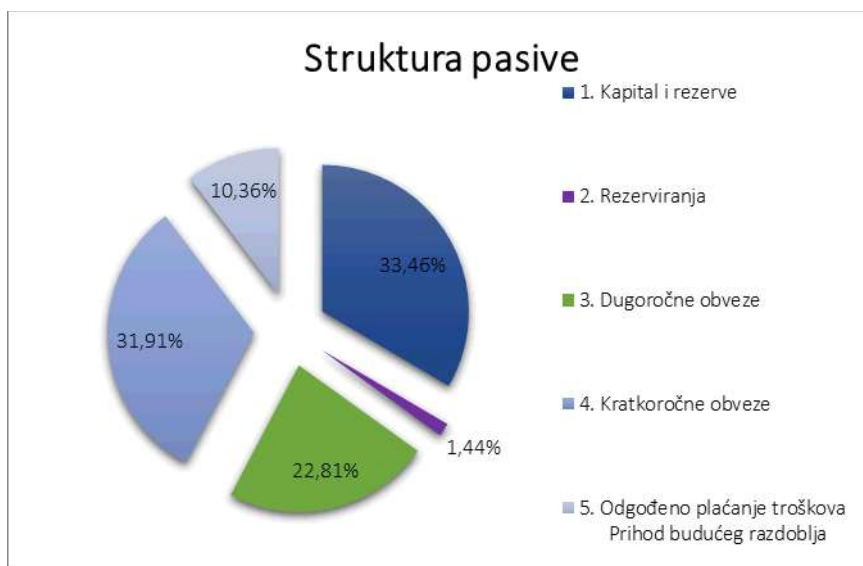
## 2.2. Bilješke uz pojedine pozicije pasive

Tablica 4: Pregled strukture pasive

| PASIVA                                  | 2018               | Struktura %   | 2019               | Struktura %   |
|-----------------------------------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
| <b>1. Kapital i rezerve</b>             | <b>116.966.900</b> | <b>31,85</b>  | <b>119.382.186</b> | <b>33,46</b>  |
| temeljni (upisani) kapital              | 222.015.000        |               | 222.015.000        |               |
| ostale rezerve                          | 31.482             |               | 31.482             |               |
| revalorizacijske rezerve                | 12.027.871         |               | 12.027.871         |               |
| kapitalne premije                       | 2.425.573          |               | 2.425.573          |               |
| dobit tekuće godine                     | 1.110.423          |               | 2.088.601          |               |
| preneseni gubitak                       | 120.643.449        |               | 119.206.341        |               |
| gubitak tekuće godine                   |                    |               |                    |               |
| <b>2. Rezerviranja</b>                  | <b>4.304.555</b>   | <b>1,17</b>   | <b>5.153.794</b>   | <b>1,44</b>   |
| rezerviranja za mirovine, otp. i sl.    | 2.115.154          |               | 1.907.916          |               |
| rezerviranja za započete sudske sporove | 2.189.401          |               | 3.245.878          |               |
| <b>3. Dugoročne obveze</b>              | <b>84.681.388</b>  | <b>23,06</b>  | <b>81.382.986</b>  | <b>22,81</b>  |
| <b>4. Kratkoročne obveze</b>            | <b>121.910.666</b> | <b>33,20</b>  | <b>113.851.612</b> | <b>31,91</b>  |
| obv. za predujmove                      | 2.382.442          |               | 2.017.382          |               |
| obv. prema dobavljačima                 | 23.325.289         |               | 25.494.778         |               |
| obv. prema zaposlenima                  | 1.001.054          |               | 923.659            |               |
| obv. za por. dopr. i drugo              | 2.293.019          |               | 1.909.362          |               |
| obv. kratk. ostale                      | 734.232            |               | 2.528              |               |
| obv. za zajmove i depozite              | 4.624.428          |               | 519.474            |               |
| obv. prema bankama                      | 38.550.201         |               | 35.984.430         |               |
| obv. po vrijed. papirima                | 49.000.000         |               | 47.000.000         |               |
| <b>5. Odgođeno plaćanje troškova</b>    | <b>39.381.834</b>  | <b>10,72</b>  | <b>36.969.392</b>  | <b>10,36</b>  |
| Prihod budućeg razdoblja                |                    |               |                    |               |
| <b>UKUPNO</b>                           | <b>367.245.343</b> | <b>100,00</b> | <b>356.739.970</b> | <b>100,00</b> |
| <i>Izvanbilančna evidencija</i>         |                    |               |                    |               |

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 2019.



**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 119.382.186 u ukupnoj pasivi sudjeluje s 33,46%, što je za kn 2.415.286 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 1,44% dok je u prethodnoj godini učešće u ukupnim kratkoročnim obvezama iznosilo 1,17%. Dije 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 22,81% dok je taj udio u prethodnoj godini iznosio 23,06%.

**Kratkoročne obveze** u ustrojstvu pasive sudjeluju s 31,91%, što predstavlja neznatno smanjenje u odnosu na prethodno razdoblje kada je udio kratkoročnih obveza u ukupnoj pasivi iznosio 33,20%, 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 2019. godinu iznose kn 2.017.382 dok su za 2017. godinu iznosile kn 2.382.441, a odnose se na sredstva primljena po osnovu naknade priključka budućih korisnika usluga.

**Obveze prema dobavljačima** čine veći dio ukupnih kratkoročnih obveza i za 2019. godinu iznose kn 25.494.778, dok su u 2018. godini iznosile kn 23.325.289.

**Obveze prema zaposlenima** čine obračunata plaća za 12/2019.g., a isplaćena u 01/2020.

**Obveze za poreze i doprinose** odnose se na plaćanje obveza 12. mjeseca 2019. g. po osnovu poreza i doprinosa na plaće i kratkoročnih obveza (pdv, šume, hg komora itd.). Uplaćuju se u 01/2020. 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.

Nadalje odnose se na sredstva dobivena iz EU fondova koja se nakon aktiviranja investicije također sučeljavaju sa troškovima amortizacije financirane imovine.

### 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      | 2018                 | %             | 2019                 | %             |
| <b>PRIHODI SVEUKUPNO</b>    | <b>106.619.216</b>   | <b>100,00</b> | <b>105.167.964</b>   | <b>100,00</b> |
| 1. Prihodi poslovni         | 104.985.822          | 98,47         | 104.553.394          | 99,42         |
| 2. Prihodi Financijski      | 1.633.394            | 1,53          | 614.570              | 0,58          |
| <b>RASHODI SVEUKUPNO</b>    | <b>(105.508.792)</b> | <b>100,00</b> | <b>(103.079.363)</b> | <b>100,00</b> |
| 3. Rashodi poslovni         | (96.550.429)         | 91,51         | (95.964.123)         | 93,10         |
| 4. Rashodi Financijski      | (8.958.363)          | 8,49          | (7.115.240)          | 6,90          |
| 5. Dobit prije oporezivanja | 1.110.424            |               | 2.088.601            |               |
| 6. Gubitak                  | 0                    |               | 0                    |               |

#### **POSLOVNI PRIHODI**

**Ukupni prihodi** iznose kn 105.167.964 i u porastu su u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 106.619.216.

**Pad prihoda** rezultat je smanjenja korištenja usluga naših krajnjih kupaca zbog toplije zime. U odnosu na 2018. godinu, kada su pozitivne tečajne razlike bile visoke i utjecale na financijske prihode, u 2019. godini taj prihod je izostao.

**Financijski prihodi** su se smanjili za 62.37% u odnosu na prethodnu godinu, te iznose kn 614.570 .

#### **POSLOVNI RASHODI**

U skladu s Pravilnikom rashodi se u računu dobiti i gubitka dijele na:

- Poslovne rashode,
- Financijske rashode.

**Poslovni rashodi** obuhvaćaju materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, vrijednosno usklađenje imovine, troškove rezerviranja i ostale troškove. U odnosu na prethodnu godinu kada su iznosili.

**Financijski rashodi** u 2019. godini u iznosu od kn **7.115.240** odnose se uglavnom na kamate po kreditima i zatezne kamate po nepravovremeno plaćenim računima, dok su u 2018. iznosili kn **8.958.363**.

## REZULTAT RAZDOBLJA

Slika 3: Rezultat razdoblja



Kao što je vidljivo iz tablice Računa dobiti i gubitka i u 2019. godini ostvaren je pozitivan poslovni rezultat.

Smanjenje prihoda rezultat je najvećim dijelom smanjenje potrošnje plina i usluge centralnog grijanja, zbog izuzetno tople zime.

Smanjenje poslovnih rashoda temelji se najvećim dijelom na vrijednosnim usklađenjima kratkoročnih potraživanja od kupaca i smanjenju troškova plaća zaposlenika.

U odnosu na 2018. godinu smanjeni su financijski rashodi i to s osnove kamata, zbog redovnih otplata glavnica kredita te smanjenja obračunatih kamata na iste, kao i zbog smanjenog obračuna zateznih kamata.

Skupština je na svojoj 58. (dopisnoj) Sjednici, zaključno s 20. 07. 2020. donijela Odluku o usvajanju Izvješća o poslovanju Društva za 2019. godinu, te Odluku o utvrđivanju rezultata poslovanja za 2019. godinu s prijedlogom da se dobit kao rezultat poslovanja u iznosu od 2.088.601 kn koristi za pokriće prenesenih gubitaka proteklih razdoblja.

Revizorska tvrtka koja je obavila reviziju temeljnih financijskih izvješća Energa za 2019. godinu dala je pozitivno mišljenje na financijski izvještaj vezano za istinito i objektivno prikazivanje u svim materijalno značajnim odrednicama financijskog položaja društva na dan 31.12.2019. 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

|                                                                      | 2018.       | 2019.       |
|----------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Neto obrtni kapital(+)</b>                                        |             |             |
| Uvjet likvidnosti i financijske stabilnosti                          | -89.693.584 | -85.491.481 |
| <b>Koeficijent tekuće likvidnosti (2 ili &gt;)</b>                   |             |             |
| Sposobnost poduzeća da podmiri kratkoročne obveze                    | 0,26        | 0,25        |
| <b>Koeficijent ubrzane likvidnosti (1 ili &gt;)</b>                  |             |             |
| Sposobnost poduzeća da podmiri kratkoročne obveze bez prodaje zaliha | 0,23        | 0,22        |
| <b>Pokazatelj zaduženosti (50% ili &lt;)</b>                         |             |             |
| Koliki postotak imovine je nabavljen zaduživanjem                    | 56,56%      | 55,00%      |

Manjak u neto obrtnom kapitalu, kao uvjetu likvidnosti i financijske stabilnosti smanjio se u odnosu na prethodnu godinu za 4.202.103 kn, odnosno za 4,68%.

Likvidnost se može definirati kao sposobnost pretvaranja imovine, tj. kratkotrajne i dugotrajne materijalne imovine u novac. U odnosu na 2018. godinu, koeficijent tekuće likvidnosti se smanjio za 0,01 te iznosi 0,25. 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 0,22, dok je prethodne godine iznosio 0,23.

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 2019. godini manji za 1,56% u odnosu na 2018. 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.

**Izvješće o novčanim tijekovima Društva Energo d.o.o. za razdoblje od 01.01. do 31.12.2019. godine u kunama:**

**Tablica 7: Izvješće o novčanom tijeku**

| Naziv pozicije                                                                                             | AOP<br>oznaka | Rbr.<br>bilješke | Prethodna<br>godina | Tekuća<br>godina |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|---------------------|------------------|
| 1                                                                                                          | 2             | 3                | 4                   | 5                |
| <b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>                                                              |               |                  |                     |                  |
| 1. Dobit prije oporezivanja                                                                                | 001           |                  | 1.110.423           | 2.088.601        |
| 2. Usklađenja (AOP 003 do 010):                                                                            | 002           |                  | 21.742.780          | 17.630.923       |
| a) Amortizacija                                                                                            | 003           |                  | 13.314.972          | 12.902.904       |
| b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine      | 004           |                  |                     |                  |
| c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine | 005           |                  |                     |                  |
| d) Prihodi od kamata i dividendi                                                                           | 006           |                  | -883.875            | -599.747         |
| e) Rashodi od kamata                                                                                       | 007           |                  | 8.565.146           | 6.897.434        |
| f) Rezerviranja                                                                                            | 008           |                  | 1.102.840           | -1.772.650       |
| g) Tečajne razlike (nerealizirane)                                                                         | 009           |                  | -356.303            | 202.982          |
| h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke                            | 010           |                  |                     |                  |
| <b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>           | 011           |                  | 22.853.203          | 19.719.524       |
| 3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)                                                             | 012           |                  | -11.289.575         | 385.922          |
| a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza                                                             | 013           |                  | -10.327.175         | 611.673          |
| b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja                                                      | 014           |                  | 5.734.858           | 3.223.024        |
| c) Povećanje ili smanjenje zaliha                                                                          | 015           |                  | -444.443            | -1.105.569       |
| d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala                                                          | 016           |                  | -6.252.815          | -2.343.206       |
| <b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>                                                               | 017           |                  | 11.563.628          | 20.105.446       |
| 4. Novčani izdaci za kamate                                                                                | 018           |                  | -8.406.095          | -6.897.434       |
| 5. Plaćeni porez na dobit                                                                                  | 019           |                  |                     |                  |
| <b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>                                     | 020           |                  | 3.157.533           | 13.208.012       |

|                                                                                                                 |            |  |                    |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--|--------------------|--------------------|
| <b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>                                                              |            |  |                    |                    |
| 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. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga                                              | 025        |  |                    |                    |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti                                                          | 026        |  |                    |                    |
| <b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>                                | <b>027</b> |  | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                      | 028        |  | -13.598.779        | -5.831.954         |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata                                                        | 029        |  |                    |                    |
| 3. Novačani 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        |  |                    |                    |
| <b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>                                  | <b>033</b> |  | <b>-13.598.779</b> | <b>-5.831.954</b>  |
| <b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>                                        | <b>034</b> |  | <b>-13.598.779</b> | <b>-5.831.954</b>  |
| <b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>                                                                |            |  |                    |                    |
| 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        |  | 41.556.541         | 14.637.461         |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti                                                            | 038        |  |                    |                    |
| <b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>                                    | <b>039</b> |  | <b>41.556.541</b>  | <b>14.637.461</b>  |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | 040        |  | -29.511.875        | -16.161.493        |
| 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         | -5.124.890         |
| <b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>                                    | <b>045</b> |  | <b>-31.511.875</b> | <b>-21.286.383</b> |
| <b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>                                          | <b>046</b> |  | <b>10.044.666</b>  | <b>-6.648.922</b>  |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima                                              | 047        |  |                    |                    |
| <b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>                                    | <b>048</b> |  | <b>-396.580</b>    | <b>727.136</b>     |
| <b>E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>                                                       | <b>049</b> |  | <b>1.566.453</b>   | <b>1.169.873</b>   |
| <b>F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>                                           | <b>050</b> |  | <b>1.169.873</b>   | <b>1.897.009</b>   |

## 6. IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA

Tablica 8: Izvješće o promjenama glavnice na dan 31.12.2019.

|                                         | Upisani<br>kapital | Kapitalne<br>rezerve | Rezerve iz<br>dobiti | Revalorizacijske<br>rezerve | Preneseni<br>rezultati<br>prethodnih<br>razdoblja | Dobit<br>poslovne<br>godine | Ukupno         |
|-----------------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|
|                                         | (u THRK)           | (u THRK)             |                      | (u THRK)                    | (u THRK)                                          | (u THRK)                    | (u THRK)       |
| <b>Stanje na dan</b>                    |                    |                      |                      |                             |                                                   |                             |                |
| <b>1. siječnja 2018.</b>                | <b>222.015</b>     | <b>2.426</b>         | <b>31</b>            | <b>12.029</b>               | <b>-121.403</b>                                   | <b>760</b>                  | <b>115.858</b> |
| Prijenos                                | 0                  | 0                    | 0                    | 0                           | 760                                               | -760                        | 0              |
| Ostale nevlasničke<br>promjene kapitala | 0                  | 0                    | 0                    | -1                          | 0                                                 | 0                           | -1             |
| Revalorizacija<br>imovine               | 0                  | 0                    | 0                    | 0                           | 0                                                 |                             | 0              |
| Neto dobit za godinu                    | 0                  | 0                    | 0                    | 0                           | 0                                                 | 1.110                       | 1.110          |
| <b>Stanje na dan</b>                    | <b>222.015</b>     | <b>2.426</b>         | <b>31</b>            | <b>12.028</b>               | <b>-120.643</b>                                   | <b>1.110</b>                | <b>116.967</b> |
| <b>31. prosinca 2018.</b>               |                    |                      |                      |                             |                                                   |                             |                |
| <b>Stanje na dan</b>                    | <b>222.015</b>     | <b>2.426</b>         | <b>31</b>            | <b>12.028</b>               | <b>-120.643</b>                                   | <b>1.110</b>                | <b>116.967</b> |
| <b>1. siječnja 2019.</b>                |                    |                      |                      |                             |                                                   |                             |                |
| Prijenos                                | 0                  | 0                    | 0                    | 0                           | 1.110                                             | -1.110                      | 0              |
| Smanjenje                               | 0                  | 0                    | 0                    | 0                           | 327                                               | 0                           | 327            |
| Revalorizacija<br>imovine               | 0                  | 0                    | 0                    | 0                           | 0                                                 |                             | 0              |
| Neto dobit za godinu                    | 0                  | 0                    | 0                    | 0                           | 0                                                 | 2.089                       | 2.089          |
| <b>Stanje na dan</b>                    | <b>222.015</b>     | <b>2.426</b>         | <b>31</b>            | <b>12.028</b>               | <b>-119.206</b>                                   | <b>2.089</b>                | <b>119.383</b> |
| <b>31. prosinca 2019.</b>               |                    |                      |                      |                             |                                                   |                             |                |

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 2019. 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 koje, kroz petogodišnji plan poslovanja odbrava Nadzorni odbor.

Nastavak plinifikacije sukladno uvjetima koncesijskih ugovora i zainteresiranosti potencijalnih potrošača na pojedinim područjima i dalje je jedna od glavnih strateških odrednica Energa. 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 najznačajnijih 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 kroz ITU mehanizam (Urbana aglomeracija).

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

U prosincu 2014. godine Republici Hrvatskoj odobren je Operativni program Konkurentnost i kohezija 2014.-2020. u okviru kojeg je, Specifičnim ciljem 4c3 – Povećanje učinkovitosti sustava toplinarstva, iz sredstava EFRR fonda predviđeno 80 milijuna € bespovratnih sredstava za obnovu postojećih sustava toplinarstva u RH. Energo je kao sastavnica Urbane aglomeracije Rijeka prijavio vlastiti projekt obnove sustava toplinarstva u Rijeci za povlačenje dijela navedenih sredstava Ministarstvu regionalnog razvoja i fondova EU kao nadležnog tijela za upravljanjem sredstava iz Operativnog programa Konkurentnost i kohezija 2014.-2020. U veljači 2018. godine potpisan je sporazum između Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU te Grada Rijeke (kao središta/nositelja Urbane aglomeracije Rijeka) o provedbi integriranih teritorijalnih ulaganja dio kojeg je projekt Obnova sustava toplinarstva u Rijeci. Za provedbu navedenog projekta Sporazumom je predviđeno 104.250.000 kn od čega 88.509.055 kn bespovratnih sredstava prema specifičnom cilju 4c3 te 15.740.945 kn vlastitih sredstava društva Energo d.o.o. Koncept projekta je u veljači 2020. godine dobio pozitivnu ocjenu za provedbu od strane nadležnog tijela EU komisije te se očekuje odobrenje projekta od strane Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU do kraja 2020. godine. Predviđeno trajanje provedbe projekta je do kraja 2023. godine te uključuje ulaganja u obnovu proizvodnih pogona i distribucijske mreže uz optimizaciju upravljanja sustava toplinarstva u Rijeci kojim upravlja Energo d.o.o.

## 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 31.12.2019. godine prikazane su u slijedećim tablicama.

#### PREGLED PRODANIH KOLIČINA USLUGA ZA RAZDOBLJE 01.01.2019. - 31.12.2019.

##### Prodane količine

Tablica 9: Prodane količine plina

| [kWh] - Prodane količine plina                               | 2018               | 2019               | Index %       |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| <b>[kWh] -Ukupne distribuirane količine plina</b>            | <b>233.019.539</b> | <b>227.619.226</b> | <b>97,68</b>  |
| [kWh] - Ukupna opskrba ENERGO                                | 184.110.789        | 183.153.470        | <b>99,48</b>  |
| [kWh] - Ukupno distribuirane količine drugim opskrbljivačima | 48.908.750         | 44.465.756         | <b>90,92</b>  |
| <b>[kWh] - Ukupna opskrba ENERGO</b>                         | <b>184.110.789</b> | <b>183.153.470</b> | <b>99,48</b>  |
| [kWh] - Opskrba ENERGO - kućanstva                           | 71.820.157         | 71.833.230         | <b>100,02</b> |
| [kWh] - Opskrba ENERGO - poduzetništvo                       | 50.268.350         | 45.113.251         | <b>89,74</b>  |
| [kWh] - Opskrba ENERGO - toplane ukupno                      | 62.022.282         | 66.206.989         | <b>106,75</b> |
| [kWh] - Opskrba ENERGO - toplane kućanstvo                   | 47.228.995         | 50.898.523         | <b>107,77</b> |
| [kWh] - Opskrba ENERGO - toplane poduzetništvo               | 14.793.287         | 15.308.466         | <b>103,48</b> |

Tablica 10: Prodane količine TE

| Prodane količine toplinske energije | 2018.          |                   | 2019.          |                   | Index snage  | Index energije |
|-------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|--------------|----------------|
| Korisnici                           | Snaga (kW)     | Energija (kWh)    | Snaga (kW)     | Energija (kWh)    | %            | %              |
| <b>Kućanstva</b>                    | 748.908        | 45.849.094        | 736.313        | 44.174.429        | 98,32        | 96,35          |
| <b>Gospodarstvo</b>                 | 119.396        | 13.797.700        | 115.357        | 14.012.542        | 96,62        | 101,56         |
| <b>Ukupno</b>                       | <b>868.304</b> | <b>59.646.794</b> | <b>851.670</b> | <b>58.186.971</b> | <b>98,08</b> | <b>97,55</b>   |

Tablica 11: Prodane količine miješanog plina

| Prodane količine miješanog plina (m <sup>3</sup> ) | 2018.         | 2019.         | Index %      |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| Kućanstva                                          | 45.351        | 42.740        | 94,24        |
| Gospodarstvo                                       | 17.812        | 17.943        | 100,74       |
| <b>UKUPNO</b>                                      | <b>63.163</b> | <b>60.683</b> | <b>96,07</b> |

## Broj korisnika usluga

Tablica 12: Broj korisnika toplinske energije – grijanje prostora

| GRIJANJE       | 2013.         | 2014.         | 2015.        | 2016.        | 2017.        | 2018.        | 2019.        |
|----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Kućanstva      | 9.870         | 9.870         | 9.791        | 9.723        | 9.591        | 9.537        | 9.430        |
| Gospodarstvo   | 140           | 140           | 133          | 135          | 135          | 141          | 135          |
| <b>UKUPNO:</b> | <b>10.010</b> | <b>10.010</b> | <b>9.924</b> | <b>9.858</b> | <b>9.726</b> | <b>9.678</b> | <b>9.565</b> |

Tablica 13: Broj korisnika toplinske energije – PTV

| TOPLA VODA | 2013. | 2014. | 2015. | 2016. | 2017. | 2018. | 2019. |
|------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Korisnici  | 7.339 | 7.339 | 7.339 | 7.321 | 7.230 | 7.210 | 7.271 |

Tablica 14: Broj korisnika prirodnog plina

| PRIRODNI PLIN  | 2013.         | 2014.         | 2015.         | 2016.         | 2017.         | 2018.         | 2019.         |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Kućanstva      | 21.028        | 21.398        | 21.553        | 21.385        | 21.448        | 21.453        | 21.497        |
| Gospodarstvo   | 1.076         | 1.117         | 1.137         | 927           | 1.017         | 1.017         | 995           |
| <b>UKUPNO:</b> | <b>22.104</b> | <b>22.515</b> | <b>22.690</b> | <b>22.312</b> | <b>22.465</b> | <b>22.470</b> | <b>22.492</b> |

**Tablica 15: Novi korisnici prirodnog plina**

| <b>NOVI KORISNICI PRIRODNOG PLINA</b> |              |              |              |              |              |
|---------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Kućanstva</b>                      | <b>2015.</b> | <b>2016.</b> | <b>2017.</b> | <b>2018.</b> | <b>2019.</b> |
| Rijeka                                | 114          | 157          | 79           | 76           | 83           |
| Viškovo                               | 21           | 12           | 25           | 11           | 14           |
| AA (Kostrena)                         | 12           | 13           | 2            | 10           | 12           |
| AA(Čavle)                             | 5            | 5            | 2            | 5            | 5            |
| Bakar                                 | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| Klana                                 | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| <b>Gospodarstva</b>                   |              |              |              |              |              |
| Rijeka                                | 16           | 7            | 91           | 17           | 50           |
| Viškovo                               | 5            | 0            | 9            | 6            | 1            |
| AA (Kostrena)                         | 0            | 0            | 3            | 0            | 13           |
| AA(Čavle)                             | 1            | 0            | 0            | 2            | 0            |
| Bakar                                 | 1            | 0            | 5            | 3            | 6            |
| Klana                                 | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| <b>Ukupno Kućanstva</b>               | <b>152</b>   | <b>187</b>   | <b>108</b>   | <b>102</b>   | <b>114</b>   |
| <b>Ukupno Gospodarstva</b>            | <b>23</b>    | <b>7</b>     | <b>108</b>   | <b>28</b>    | <b>70</b>    |
| <b>Sveukupno</b>                      | <b>175</b>   | <b>194</b>   | <b>216</b>   | <b>130</b>   | <b>184</b>   |

**Tablica 16: Broj korisnika miješanog plina**

| <b>MJEŠANI PLIN*</b> | <b>2015.</b> | <b>2016.</b> | <b>2017.</b> | <b>2018.</b> | <b>2019.</b> |
|----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Kućanstva            | 86           | 92           | 92           | 83           | 84           |
| Gospodarstvo         | 6            | 6            | 6            | 5            | 5            |
| <b>UKUPNO:</b>       | <b>92</b>    | <b>98</b>    | <b>98</b>    | <b>88</b>    | <b>89</b>    |

\* Za područje grada Kraljevice(uključuje naselje Šmrika)

## 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 31.12.2019. u Društvu je bio zaposlen 128 radnik, od čega njih 21 na određeno vrijeme.

Ukupno, tijekom 2019. godine, primljeno je 9 radnika, a radni odnos u Društvu prestao je za 12 radnika, od kojih su 2 isteci ugovora o radu na određeno vrijeme; 1 otkaz ugovora o radu od strane radnika; 7 sporazumni otkaz; U mirovinu je otišlo 2 radnika.

Glede mjere stručnog osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnog odnosa, koju je Društvo primjenjivalo prethodnih godina, u 2019 godini mjera nije provedena.

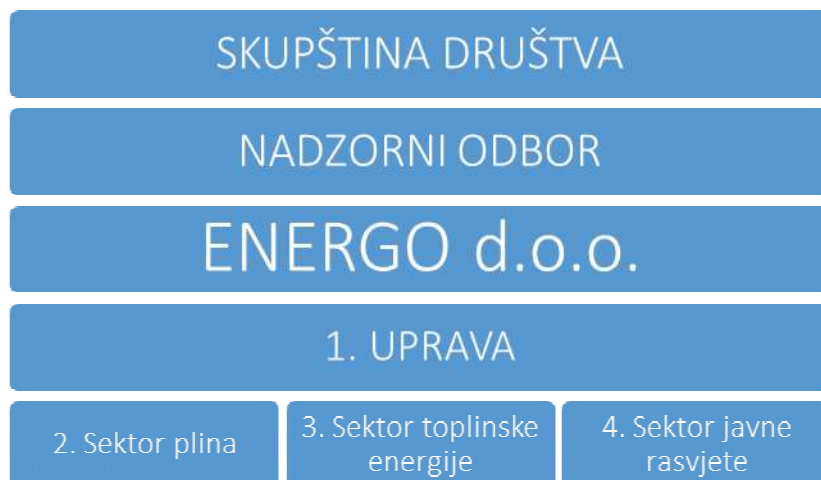
Vezano uz uobičajene poslove glede radnih odnosa – vođene su evidencije radnicima na neodređeno i određeno vrijeme, izdavana su razna rješenja, odluke, potvrde i slično. Također je objedinjen i formiran Plan godišnjih odmora te su, sukladno istom, izdavana rješenja za godišnje odmore, plaćene dopuste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

## 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

Broj radnika u 2019. godini se smanjio za 3 radnika u odnosu na 2018. godinu, i to: 2 radnika manje u sektoru Plina i 1 radnik manje u sektoru Javne rasvjete.

Tablica 17: Broj radnika

| R.br.                | OPIS                                                | 2018.      | 2019.      | Index %       |
|----------------------|-----------------------------------------------------|------------|------------|---------------|
| 1                    | 2                                                   | 3          | 4          | 5             |
| <b>ENERGO d.o.o.</b> |                                                     |            |            |               |
| 1                    | UPRAVA DRUŠTVA                                      | 34         | 34         |               |
| 2                    | SEKTOR PLINA                                        | 44         | 42         |               |
| 3                    | SEKTOR TOPLINE                                      | 41         | 41         |               |
| 4                    | SEKTOR JAVNE RASVJETE                               | 12         | 11         |               |
| <b>UKUPNO:</b>       |                                                     | <b>131</b> | <b>128</b> | <b>97,71</b>  |
| <b>Ad 1</b>          | <b>UPRAVA DRUŠTVA</b>                               |            |            |               |
| 1                    | Uprava                                              | 5          | 6          |               |
| 2                    | Služba podrške poslovanju                           | 7          | 7          |               |
| 3                    | Služba za odnose s javnošću i marketing             | 6          | 6          |               |
| 4                    | Služba poslovnog planiranja                         | 3          | 2          |               |
| 5                    | Služba za GIS                                       | 4          | 4          |               |
| 6                    | Služba automatike                                   | 4          | 3          |               |
| 6.1.                 | Odjel nadzorni centar                               | 5          | 6          |               |
| <b>UKUPNO:</b>       |                                                     | <b>34</b>  | <b>34</b>  | <b>100,00</b> |
| <b>Ad 2</b>          | <b>SEKTOR PLINA</b>                                 |            |            |               |
| 1                    | Sektor plina                                        | 1          | 1          |               |
| 2                    | Služba razvoja plinske djelatnosti                  | 4          | 0          |               |
| 3                    | Služba distribucije plina                           | 3          | 3          |               |
| 3.1.                 | Odjel razvoja plinske djelatnosti                   | 0          | 4          |               |
| 3.2.                 | Odjel radionica plinomjera                          | 12         | 12         |               |
| 3.3.                 | Odjel gospodarenja plinskom mrežom                  | 13         | 12         |               |
| 4                    | Služba opskrbe plinom                               | 2          | 2          |               |
| 5                    | Služba punionica i proizvodnja                      | 1          | 0          |               |
| 5.1.                 | Odjel punionica SPP                                 | 6          | 6          |               |
| 5.2.                 | Odjel proizvodnja miješanog plina                   | 2          | 2          |               |
| <b>UKUPNO:</b>       |                                                     | <b>44</b>  | <b>42</b>  | <b>95,45</b>  |
| <b>Ad 3</b>          | <b>SEKTOR TOPLINE</b>                               |            |            |               |
| 1                    | Sektor topline                                      | 1          | 1          |               |
| 2                    | Služba proizvodnje toplinske energije               | 28         | 27         |               |
| 3                    | Služba održavanja i distribucije toplinske energije | 9          | 10         |               |
| 4                    | Služba opskrbe toplinskom energijom                 | 3          | 3          |               |
| <b>UKUPNO:</b>       |                                                     | <b>41</b>  | <b>41</b>  | <b>100,00</b> |
| <b>Ad 4</b>          | <b>SEKTOR JAVNE RASVJETE</b>                        |            |            |               |
| 1                    | Sektor javne rasvjete                               | 2          | 2          |               |
| 1.1.                 | Odjel održavanja                                    | 10         | 9          |               |
| <b>UKUPNO:</b>       |                                                     | <b>12</b>  | <b>11</b>  | <b>91,67</b>  |

## KVALIFIKACIJSKA STRUKTURA DJELATNIKA

Tablica 18: Kvalifikacijska struktura zaposlenika

| Kvalifikacija | 31.12.2018. | 31.12.2019. | Promjena u % |
|---------------|-------------|-------------|--------------|
| DR            | 0           | 0           | 0%           |
| MR            | 9           | 9           | 0%           |
| VSS           | 18          | 18          | 0%           |
| VŠS           | 12          | 10          | -17%         |
| SSS           | 77          | 77          | 0%           |
| NSS           | 0           | 0           | 0%           |
| VKV           | 4           | 4           | 0%           |
| KV            | 6           | 5           | -17%         |
| PK            | 5           | 5           | 0%           |
| NK            | 0           | 0           | 0%           |
| <b>UKUPNO</b> | <b>131</b>  | <b>128</b>  |              |

Tablica 19: Kvalifikacijska struktura prema godinama staža

| Kvalifikacija | 31.12.2018. | 31.12.2019. | Promjena u % |
|---------------|-------------|-------------|--------------|
| DR            | 0           | 0           | 0%           |
| MR            | 9           | 9           | 0%           |
| VSS           | 18          | 18          | 0%           |
| VŠS           | 12          | 10          | -17%         |
| SSS           | 77          | 77          | 0%           |
| NSS           | 0           | 0           | 0%           |
| VKV           | 4           | 4           | 0%           |
| KV            | 6           | 5           | -17%         |
| PK            | 5           | 5           | 0%           |
| NK            | 0           | 0           | 0%           |
| <b>UKUPNO</b> | <b>131</b>  | <b>128</b>  |              |

Tablica 20: struktura zaposlenika prema godinama starosti

| Godine starosti | 31.12.2018. | 31.12.2019. | Promjena u % |
|-----------------|-------------|-------------|--------------|
| do 20           | 0           | 0           | 0%           |
| 20 - 24         | 1           | 0           | -100%        |
| 25 - 29         | 10          | 7           | -30%         |
| 30 - 34         | 23          | 18          | -22%         |
| 35 - 39         | 14          | 19          | 36%          |
| 40 - 44         | 18          | 21          | 17%          |
| 45 - 49         | 15          | 16          | 7%           |
| 50 - 54         | 11          | 10          | -9%          |
| 55 - 59         | 20          | 17          | -15%         |
| 60 - 64         | 17          | 19          | 12%          |
| preko 65        | 2           | 1           | -50%         |
| <b>UKUPNO</b>   | <b>131</b>  | <b>128</b>  |              |

### 3. REZULTAT POSLOVANJA DRUŠTVA PO RAČUNU DOBITI I GUBITKA

Financijski rezultat poslovanja Društva po računu dobiti i gubitka za 2019. prikazan je kroz usporedbu s ostvarenjem u prethodnoj poslovnoj godini.

Tablica 21: Račun dobiti i gubitka

| ENERGO D.O.O.                       | ostvareno            | Struktura     | ostvareno            | Struktura     |
|-------------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| Račun dobiti i gubitka              | 2018                 | %             | 2019                 | %             |
| <b>PRIHODI SVEUKUPNO</b>            | <b>106.619.216</b>   | <b>100,00</b> | <b>105.167.964</b>   | <b>100,00</b> |
| <b>1. Prihodi poslovn</b>           | <b>104.985.822</b>   | <b>98,47</b>  | <b>104.553.394</b>   | <b>99,42</b>  |
| Prihod - Redovna djelatnost         | 90.271.381           | 85,98         | 87.788.359           | 83,97         |
| Prihod - Namjenska sredstva         | 2.981.493            | 2,84          | 2.923.869            | 2,80          |
| Prihod - Ostali                     | 11.732.948           | 11,18         | 13.841.165           | 13,24         |
| <b>2. Prihodi Financijski</b>       | <b>1.633.394</b>     | <b>1,53</b>   | <b>614.570</b>       | <b>0,58</b>   |
| <b>RASHODI SVEUKUPNO</b>            | <b>(105.508.792)</b> | <b>100,00</b> | <b>(103.079.363)</b> | <b>100,00</b> |
| <b>3. Rashodi poslovn</b>           | <b>(96.550.429)</b>  | <b>91,51</b>  | <b>(95.964.123)</b>  | <b>93,10</b>  |
| Rashod - Energetske sirovine        | (39.988.591)         | 41,42         | (41.193.576)         | 42,93         |
| Rashod - Materijalni troškovi       | (15.999.760)         | 16,57         | (15.265.465)         | 15,91         |
| Rashod - Troškovi osoblja           | (16.857.821)         | 17,46         | (16.514.165)         | 17,21         |
| Rashod - Amortizacija               | (13.314.972)         | 13,79         | (12.902.905)         | 13,45         |
| Rashod - Vrijednosno usklađenje     | (3.248.913)          | 3,36          | (2.126.281)          | 2,22          |
| Rashod - Rezerviranja               | (1.102.840)          | 1,14          | (1.772.650)          | 1,85          |
| Rashod - Ostali troškovi poslovanja | (6.037.532)          | 6,25          | (6.189.082)          | 6,45          |
| <b>4. Rashodi Financijski</b>       | <b>(8.958.363)</b>   | <b>8,49</b>   | <b>(7.115.240)</b>   | <b>6,90</b>   |
| <b>5. Dobit prije oporezivanja</b>  | <b>1.110.424</b>     |               | <b>2.088.601</b>     |               |
| <b>6. Gubitak</b>                   | <b>0</b>             |               | <b>0</b>             |               |

#### 3.1. Prihodi

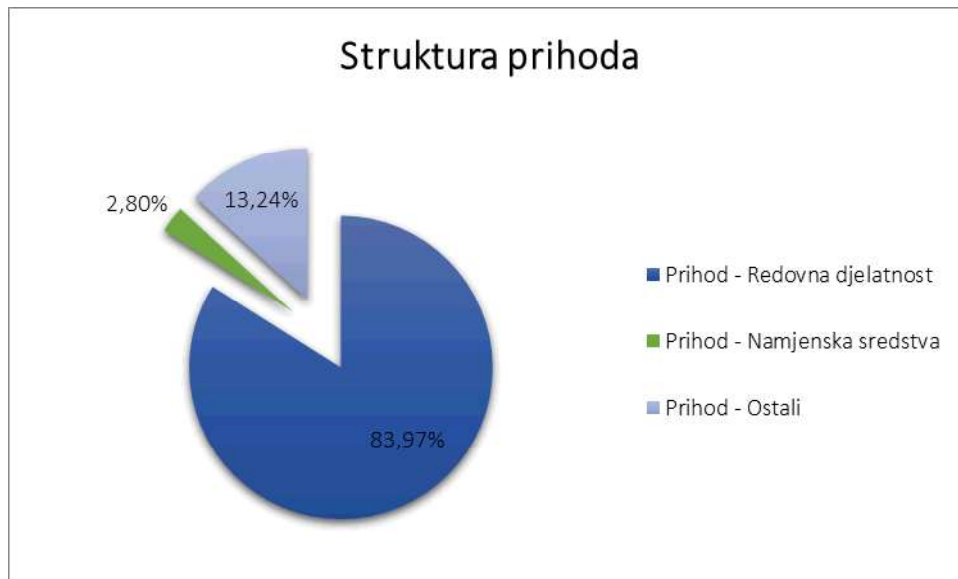
**Prihodi od prodaje usluga** (prihodi od djelatnosti) one vrste za koje je Društvo registrirano, sudjeluju s 83,97% u ukupnim poslovnim prihodima, dok su u 2018. godini sudjelovali sa 85,98%. Ukupan prihod od djelatnosti u 2019. godini iznosi kn 87.788.359, dok je u 2018. godini iznosio kn 90.271.381 te se zadržava na istoj razini udjela u poslovnim prihodima.

**Prihodi po osnovi namjenskih sredstava** sudjeluju u ukupnim poslovnim prihodima 2,80% (sučeljavaju se s troškovima imovine - amortizacijom). U 2018. su iznosili 2,84% ukupnih prihoda.

**Ostali prihodi** (prihodi od kamata, naplaćenih otpisanih potraživanja te naplate šteta i tečajne razlike sl.) sudjeluju s 13,24% u ukupnim poslovnim prihodima, dok su u prethodnoj godini sudjelovali sa 11,18%.

**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                                        | 2018              | %             | 2019              | %             |
| <b>PRIHODI SVEUKUPNO</b>                                       | <b>14.714.441</b> | <b>100,00</b> | <b>16.765.034</b> | <b>100,00</b> |
| <b>Prihod - Namjenska sredstva</b>                             | <b>2.981.493</b>  | <b>20,26</b>  | <b>2.923.869</b>  | <b>17,44</b>  |
| Prihodi namjenska sredstva                                     | 2.981.493         | 100,00        | 2.923.869         | 100,00        |
| <b>Prihod - Ostali</b>                                         | <b>11.732.948</b> | <b>79,74</b>  | <b>13.841.165</b> | <b>82,56</b>  |
| Prihodi od naknade za usluge kupcu TE                          | 793.781           | 6,77          | 816.560           | 5,90          |
| Prihod od opsluživanja kotlovnica                              | 413.429           | 3,52          | 496.541           | 3,59          |
| Prihod od naplate naknada za priključak                        | 3.041.093         | 25,92         | 3.033.842         | 21,92         |
| Prihod od ugradnje plinomjera i izrade projektne dokumentacije | 1.270.415         | 10,83         | 2.003.819         | 14,48         |
| Prihod od izdavanja energetske certifikata                     | 0                 | 0,00          | 0                 | 0,00          |
| Prihod od korištenja sunčeve energije                          | 72.000            | 0,61          | 72.000            | 0,52          |
| Prihod od poslovnog najma                                      | 261.366           | 2,23          | 253.926           | 1,83          |
| Prihod od izvedenih radova                                     | 0                 | 0,00          | 236.444           | 1,71          |
| Prihod od ostalih usluga                                       | 61.415            | 0,52          | 93.079            | 0,67          |
| Prihod od naplate utuženih potraživanja                        | 2.130.841         | 18,16         | 2.563.239         | 18,52         |
| Prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja                     | 313.930           | 2,68          | 457.610           | 3,31          |
| Prihod od naplate sudskih troškova                             | 172.951           | 1,47          | 164.784           | 1,19          |
| Prihod od državnih potpora                                     | 71.698            | 0,61          | 40.322            | 0,29          |
| Ostali prihodi                                                 | 3.130.029         | 26,68         | 3.608.999         | 26,07         |

Tablica 23: Struktura financijskih prihoda

| ENERGO D.O.O.                   | ostvareno        | Struktura     | ostvareno      | Struktura     |
|---------------------------------|------------------|---------------|----------------|---------------|
| Financijski prihodi             | 2018             | %             | 2019           | %             |
| <b>Prihod - Financijski</b>     | <b>1.633.393</b> | <b>100,00</b> | <b>614.570</b> | <b>100,00</b> |
| Prihod od redovnih kamata       | 878.774          | 53,80         | 599.343        | 97,52         |
| Tečajne razlike                 | 754.620          | 46,20         | 15.227         | 2,48          |
| Prihod od financijskih dobitaka | 0                | 0,00          | 0              | 0,00          |

### 3.2. Rashodi

Tablica 24: Rashodi razdoblja

| ENERGO D.O.O.                       | ostvareno           | Struktura     | ostvareno           | Struktura     |
|-------------------------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| Rashodi razdoblja                   | 2018                | %             | 2019                | %             |
| <b>Rashodi razdoblja</b>            | <b>(96.550.429)</b> | <b>100,00</b> | <b>(95.964.123)</b> | <b>100,00</b> |
| Rashod - Energetske sirovine        | (39.988.591)        | 41,42         | (41.193.576)        | 42,93         |
| Rashod - Materijalni troškovi       | (15.999.760)        | 16,57         | (15.265.465)        | 15,91         |
| Rashod - Troškovi osoblja           | (16.857.821)        | 17,46         | (16.514.165)        | 17,21         |
| Rashod - Amortizacija               | (13.314.972)        | 13,79         | (12.902.905)        | 13,45         |
| Rashod - Vrijednosno usklađenje     | (3.248.913)         | 3,36          | (2.126.281)         | 2,22          |
| Rashod - Rezerviranja               | (1.102.840)         | 1,14          | (1.772.650)         | 1,85          |
| Rashod - Ostali troškovi poslovanja | (6.037.532)         | 6,25          | (6.189.082)         | 6,45          |

**Troškovi sirovina** čine najveću stavku u iznosu od kn **41.193.576**, dok su 2018. iznosili kn **39.988.591**, a promjena je rezultat promjena cijena sirovina i prodanih količina.

**Energetske sirovine** bilježe rast od 3,01% u odnosu na proteklu godinu.

Tablica 25: Materijalni troškovi

| ENERGO D.O.O.                         | ostvareno<br>2018   | Struktura<br>% | ostvareno<br>2019   | Struktura<br>% |
|---------------------------------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| <b>MATERIJALNI TROŠKOVI SVEUKUPNO</b> | <b>(55.988.350)</b> | <b>100,00</b>  | <b>(56.459.041)</b> | <b>100,00</b>  |
| <b>Rashod - Energetske sirovine</b>   | <b>(39.988.591)</b> | <b>71,42</b>   | <b>(41.193.576)</b> | <b>72,96</b>   |
| Rashod - Energetske sirovine          | (39.988.591)        | 100,00         | (41.193.576)        | 100,00         |
| <b>Rashod - Materijalni troškovi</b>  | <b>(15.999.760)</b> | <b>28,58</b>   | <b>(15.265.465)</b> | <b>27,04</b>   |
| Troškovi sirovina i sitnog inventara  | (1.289.910)         | 8,06           | (976.505)           | 6,40           |
| Električna energija                   | (1.990.151)         | 12,44          | (2.164.751)         | 14,18          |
| Gorivo za vozila                      | (195.762)           | 1,22           | (178.874)           | 1,17           |
| Usluge telefona, pošte i prijevoza    | (236.836)           | 1,48           | (301.681)           | 1,98           |
| Usluge održavanje i zaštite           | (3.171.435)         | 19,82          | (3.377.445)         | 22,12          |
| Usluge zakupa                         | (326.102)           | 2,04           | (255.726)           | 1,68           |
| Intelektualne usluge                  | (3.662.442)         | 22,89          | (3.462.585)         | 22,68          |
| Komunalne usluge                      | (872.884)           | 5,46           | (867.014)           | 5,68           |
| Vanjske usluge-RI Stan                | (1.864.112)         | 11,65          | (1.796.328)         | 11,77          |
| Vanjske usluge-kooperanti             | (1.766.916)         | 11,04          | (1.309.559)         | 8,58           |
| Usluge studentskog servisa            | (33.252)            | 0,21           | (48.961)            | 0,32           |
| Ostali vanjski troškovi usluga        | (550.781)           | 3,44           | (489.311)           | 3,21           |
| Porezna davanja vozila                | (39.177)            | 0,24           | (36.725)            | 0,24           |

**Troškovi osoblja** su slijedeći veći trošak. U 2018. god., iznose kn 16.514.165 i manji su u odnosu na prethodnu godinu za 2,03% kada su iznosili kn 16.857.821. Obračunavaju se sukladno zakonskim propisima i aktima Društva.

Tablica 26: Prikaz prosječnih mjesečnih bruto plaća po zaposlenome u 2019. godini

| Opis               | Prosječna mjesečna bruto plaća | Bazni indeks Energo=100 |
|--------------------|--------------------------------|-------------------------|
| Republika Hrvatska | 8.766                          | 95                      |
| Energo             | 9.236                          | 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 12.902.905 dok je u prošloj godini iznosio kn 13.314.972**. Prihod od namjenskih sredstava sučeljava se s troškom amortizacije koji ne predstavlja trošak u obračunskom razdoblju. 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 2.126.281.**, što predstavlja smanjenje od 34,5% u odnosu na 2018. kada je iznosilo **kn 3.248.913.** 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 2019. godinu sudjeluje sa 2,22% dok je taj udio u prethodnoj godini iznosio 3,36%. 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 2019. godinu iznose **kn 1.772.650**, dok su za 2018. iznosila **kn 1.102.840**, odnosno došlo je povećanja od 669.810 kn.

**Ostali poslovni rashodi** u okviru materijalnih troškova čine trošak od 6,45% u ukupnim troškovima u iznosu od kn 6.189.082, dok su 2018. godine iznosili 6,25% u iznosu od kn 6.037.532, što predstavlja povećanje od 2,51%

Tablica 27: Ostali poslovni rashodi

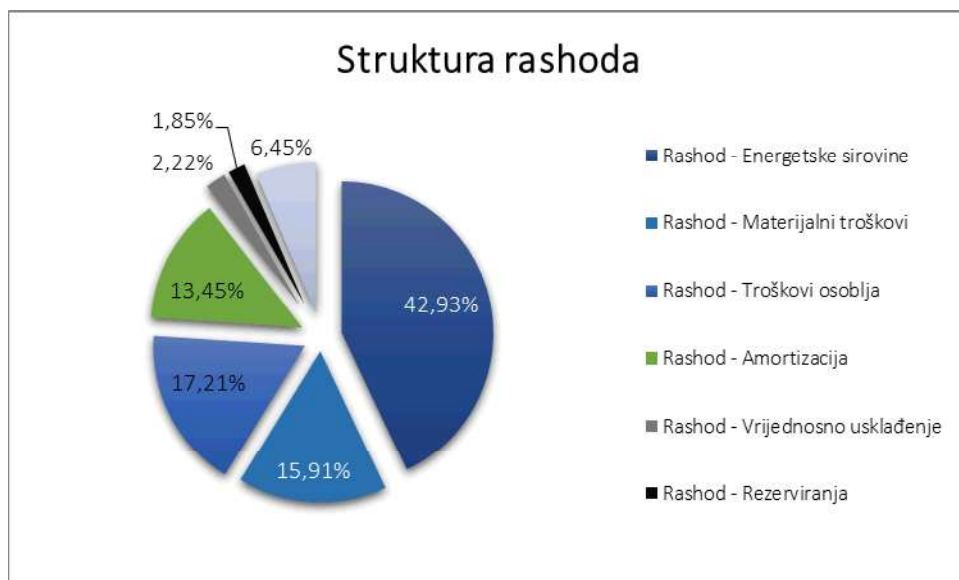
| ENERGO D.O.O.                              | ostvareno          | Struktura     | ostvareno          | Struktura     |
|--------------------------------------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
| Ostali troškovi poslovanja                 | 2018               | %             | 2019               | %             |
| <b>Rashod - Ostali troškovi poslovanja</b> | <b>(6.037.532)</b> | <b>100,00</b> | <b>(6.189.082)</b> | <b>100,00</b> |
| Naknade zaposlenicima                      | (1.187.117)        | 19,66         | (1.018.101)        | 16,45         |
| Troškovi službenog puta                    | (80.680)           | 1,34          | (125.590)          | 2,03          |
| Naknada članovima nadzornog odbora         | (31.700)           | 0,53          | (50.052)           | 0,81          |
| Troškovi za stručno obrazovanje i časopise | (111.647)          | 1,85          | (93.746)           | 1,51          |
| Troškovi promidžbe                         | (157.355)          | 2,61          | (70.728)           | 1,14          |
| Troškovi reprezentacije                    | (109.760)          | 1,82          | (93.478)           | 1,51          |
| Premije osiguranja                         | (572.860)          | 9,49          | (740.701)          | 11,97         |
| Bankovne usluge                            | (829.926)          | 13,75         | (792.830)          | 12,81         |
| Doprinosi i članarine                      | (521.723)          | 8,64          | (455.407)          | 7,36          |
| Troškovi koncesije*                        | (230.943)          | 3,83          | (228.159)          | 3,69          |
| Porezi koji ne zavise o rezultatu          | (123.017)          | 2,04          | (22.317)           | 0,36          |
| Sudski troškovi i pristojbe*               | (9.531)            | 0,16          | (2.050)            | 0,03          |
| Subvencije                                 | (586.558)          | 9,72          | (621.242)          | 10,04         |
| Porez na subvencije*                       | (146.640)          | 2,43          | (155.311)          | 2,51          |
| Rashodi-otpis imovine                      | (126.894)          | 2,10          | (684.574)          | 11,06         |
| Rashodi-otpis potraživanja                 | (315.577)          | 5,23          | (84.536)           | 1,37          |
| Rashodi iz prethodnih razdoblja            | (252.877)          | 4,19          | (229.460)          | 3,71          |
| Kazne i nadoknade šteta                    | (57.546)           | 0,95          | (39.665)           | 0,64          |
| Donacije i darovi                          | (76.775)           | 1,27          | (75.625)           | 1,22          |
| Ostali troškovi poslovanja                 | (508.406)          | 8,42          | (605.508)          | 9,78          |

**Financijski rashodi** u 2019. godini u iznosu od **kn 7.115.240** odnose se uglavnom na kamate po kreditima i zatezne kamate po nepravovremeno plaćenim računima, dok su u 2018. iznosili **kn 8.958.363**, a prikazani su u slijedećoj tablici.

Tablica 28: Financijski rashodi

| ENERGO D.O.O.                        | ostvareno          | Struktura     | ostvareno          | Struktura     |
|--------------------------------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
| Financijski rashodi                  | 2018               | %             | 2019               | %             |
| <b>Rashod - Financijski</b>          | <b>(8.958.363)</b> | <b>100,00</b> | <b>(7.115.240)</b> | <b>100,00</b> |
| Kamate na kredite-investicije        | (1.687.930)        | 18,84         | (3.349.820)        | 47,08         |
| Kamate na pozajmice-dozvoljeni minus | (4.407.647)        | 49,20         | (2.953.967)        | 41,52         |
| Zatezne kamate po računima           | (2.463.920)        | 27,50         | (592.799)          | 8,33          |
| Negativne tečajne razlike            | (393.217)          | 4,39          | (217.806)          | 3,06          |
| Zatezne kamate za poreze             | (3.552)            | 0,04          | (41)               | 0,00          |
| Zatezne kamate za koncesije          | (2.097)            | 0,02          | (807)              | 0,01          |

Slika 6: Struktura rashoda 2019.



#### 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 2019. godini iznosi:

**PRIRODNI PLIN I TOPLINSKA ENERGIJA, prema rješenjima na dan 31.12.2019.**

|                                      | <b>2018.</b>         | <b>2019.</b>         |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Ukupno isporučeno na ime subvencije: | 586.558.12 kn        | 621.242,09 kn        |
| Plaćeni iznos PDV-a:                 | 146.639.70 kn        | 155.310,69 kn        |
| <b>UKUPNO :</b>                      | <b>733.197.82 kn</b> | <b>776.552,78 kn</b> |

## 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 CO<sub>2</sub>.

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. završena je zamijena još 2.307 m toplovoda raspoređenih na pet riječkih gradilišta nastavio projekt obnove sustava toplinske energije u Rijeci. Instalacija 13 novih visoko-učinkovitih toplinskih podstanica na stambenim zgradama u Rijeci

Pokrenuta je I. faza plinifikacija toplane Vojak te prebacivanje glavnog kotla sa srednjeg ulja (LUS) na prirodni plin. Radovi su završeni u 2. mjesecu 2019. Toplana Vojak sada proizvodi proizvodi do 80% ukupne toplinske energije iz prirodnog plina.

#### **U 2019. provedeni su sljedeći radovi:**

Priprema i početak radova na II. faza plinifikacija toplane Vojak te prebacivanje srednjeg kotla sa srednjeg ulja (LUS) na prirodni plin. Toplana Vojak tako će biti u potpunosti plinificirana dok bi srednje loživo ulje (LUS) ostalo u funkciji isključivo kao rezervno gorivo. Plinifikacija toplane Vojak smanjiti će je godišnju emisiju CO<sub>2</sub> za čak 980 t CO<sub>2</sub> godišnje.

Plinifikacije je uspješno izvršena u 4. mjesecu 2020.



Slika 7: Izvedeni radovi – Plinifikacija glavnog kotla na toplani Vojak u 2019



Slika 8: Izvedeni radovi – Plinifikacija drugog kotla na toplani Vojak u 2020

## PLANIRANI RADOVI U 2020. GODINI U SEKTORU TOPLINE

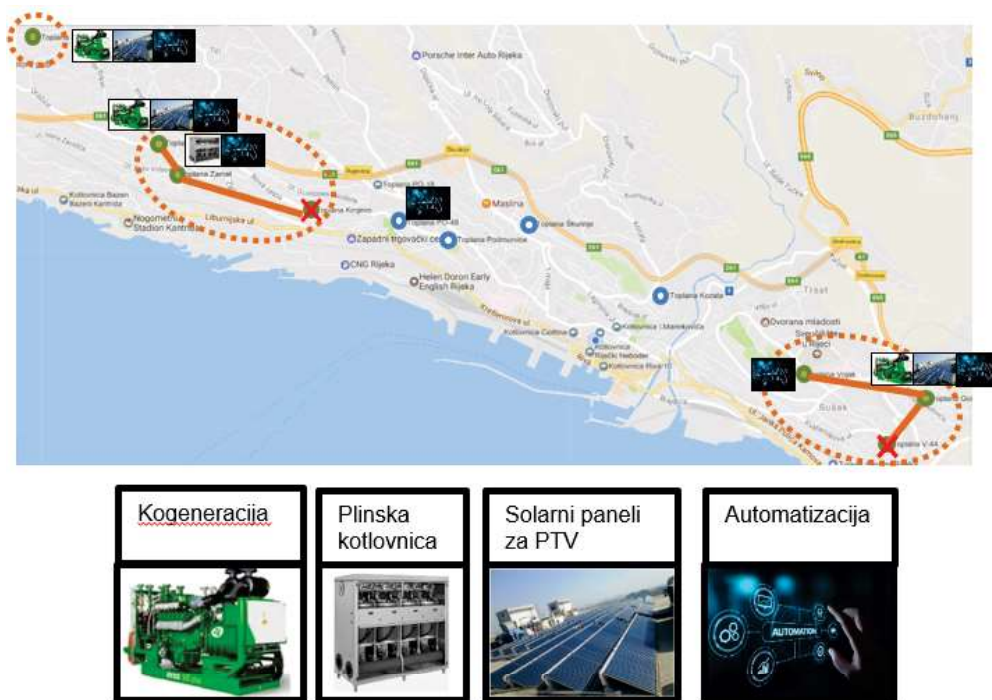
- Usljed krize izazvne pandemijom COVID-19 u 2020 godini investicije su svedene na nužni operativni minimum međutim nastavilo se sa ključnim projektom obnove toplinarstva u gradu Rijeci putem ITU mehanizma

### NASTAVAK PROJEKTA OBNOVE SUSTAVA TOPLINARSTVA PUTEM ITU MEHANIZMA

U prosincu 2014. godine Republici Hrvatskoj odobren je Operativni program Konkurentnost i kohezija 2014.-2020. u okviru kojeg je, Specifičnim ciljem 4c3 – Povećanje učinkovitosti sustava toplinarstva, iz sredstava EFRR fonda predviđeno 80 milijuna € bespovratnih sredstava za obnovu postojećih sustava toplinarstva u RH. Energo je kao sastavnica Urbane aglomeracije Rijeka prijavio vlastiti projekt obnove sustava toplinarstva u Rijeci za povlačenje dijela navedenih sredstava Ministarstvu regionalnog razvoja i fondova EU kao nadležnog tijela za upravljanjem sredstava iz Operativnog programa Konkurentnost i kohezija 2014.-2020. U veljači 2018. godine potpisan je sporazum između Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU te Grada Rijeke (kao središta/nositelja Urbane aglomeracije Rijeka) o provedbi integriranih teritorijalnih ulaganja dio kojeg je projekt Obnova sustava toplinarstva u Rijeci. Za provedbu navedenog projekta Sporazumom je predviđeno 104.250.000 kn od čega 88.509.055 kn bespovratnih sredstava prema specifičnom cilju 4c3 te 15.740.945 kn vlastitih sredstava društva Energo d.o.o. Koncept projekta je u veljači 2020. godine dobio pozitivnu ocjenu za provedbu od strane nadležnog tijela EU komisije te se očekuje odobrenje projekta od strane Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU do kraja 2020. godine. Predviđeno trajanje provedbe projekta je do kraja 2023. godine te uključuje ulaganja u obnovu proizvodnih pogona i distribucijske mreže uz optimizaciju upravljanja sustava toplinarstva u Rijeci kojim upravlja Energo d.o.o.

Novim konceptom predviđa se spajanje 3 sustava na zapadu Rijeke u CTS ZPAD, 3 sustava na istoku Rijeke u CTS ISTOK te rekonstrukcija toplane Srdoči. Rekonstrukcija proizvodnih pogona predviđa je ugradnju 5 kogeneracijskih motora, utilizatore na kotlove, potpuni prelazak preostalih toplana sa LUS-a na prirodni plin, ugradnja solarnih kolektora te potpunu automatizaciju upravljanja postrojenjima.

U sklopu obnove očekuje se zamijena približno 8 km stare dotrajale toplovodne mreže novim predizoliranim cijevima te izgradnja oko 2.5 km novih spojnih toplovoda.



Slika 9: Skica obnove sustava toplinarstva u gradu Rijeci

Planiranje investicija u sektoru toplinske energije prikazano je sljedećom tablicom:

Tablica 29: Toplinska energija - plan investicija 2020. - 2025. godine

|       | Sektor Toplinska energija, plan investicija                                                                                                                           | Iznos (kn)        | Izvor             |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 2020. | Vojak_Plinifikacija 2. faza (srednji kotao)                                                                                                                           | 160.000           | Vlastita sredstva |
|       | Priprema ITU (Projekti)                                                                                                                                               | 842.250           | Vlastita sredstva |
| 2021. | ITU Investicija (Spojni toplovod prema Krnjevu i V-44, Zamet -Izgradnja nove vanjske plinske kotlovnice, Glavni i izvedbeni projekti toplana)<br>Obnova SCADA sustava | 5.404.136         | Strani izvor      |
| 2022. | ITU Investicija (Spojni toplovod prema Vojaku i Malonjima, obnova svih toplovoda radovi na rekonstrukciji toplana Srdoči i Gornja Vježica)                            | 7.908.271         | Strani izvor      |
| 2023. | ITU Investicija (Rekonstrukcija toplane Srdoči, Gornja Vježica i Malonji)<br>Automatizacija toplane PO-48                                                             | 8.308.271         | Strani izvor      |
| 2024. | Škurinje_Reparacija dimnjaka Toplane Škurinje                                                                                                                         | 1.000.000         | Strani izvor      |
|       | Kozala_Zamjena kotla s ekonomizerom u toplani Kozala                                                                                                                  | 250.000           | Vlastita sredstva |
|       | PO-18_Ekspanzijska posuda i izmjenjivač za kotlovnice PO -18                                                                                                          | 120.000           | Vlastita sredstva |
|       | PO-48_Ugradnja plinskog plamenika na mali kotao                                                                                                                       | 150.000           | Vlastita sredstva |
| 2025. | Nikola Tesla_Ugradnja plinske kotlovnice 0,5 MW                                                                                                                       | 800.000           | Strani izvor      |
|       | Škurinje_Zamjena kotla s ekonomizerom u toplani Škurinje                                                                                                              | 250.000           | Vlastita sredstva |
|       | <b>UKUPNO</b>                                                                                                                                                         | <b>25.192.928</b> |                   |

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 104.250.000 kn. S navedenim sredstvima obnovila bi se cjelokupna preostala toplovodna mreža.

Odobrenje sredstava očekuje se do kraja 2020.

## **SEKTOR PLINA**

### **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 2020. - 2025. godine

|       | Sektor Plina, plan investicija, 2020.-2025.                                                                                                       | Iznos (kn) | Izvor             |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|
| 2020. | Polietilenske cijevi, PEHD spojni elementi, plinske kuglaste slavine - izgradnja plinovoda zapadne Kantride i Kostabele (JTH Costabella)          | 146.000    | Strani izvor      |
|       | Građevinski radovi - izgradnja plinovoda zapadne Kantride i Kostabele (JTH Costabella)                                                            | 1.595.000  | Strani izvor      |
|       | Polietilenske cijevi, PEHD spojni elementi, plinske kuglaste slavine - izgradnja plinovoda Opatijska cesta                                        | 69.000     | Strani izvor      |
|       | Polietilenske cijevi - priključci                                                                                                                 | 30.000     | Strani izvor      |
|       | PEHD spojni elementi - priključci                                                                                                                 | 25.000     | Strani izvor      |
|       | Plinske kuglaste slavine - priključci                                                                                                             | 60.000     | Strani izvor      |
|       | Polietilenske cijevi - kolno pristupni put Istarska (15 stanova)                                                                                  | 2.000      | Strani izvor      |
|       | PEHD spojni elementi - kolno pristupni put Istarska (15 stanova)                                                                                  | 1.500      | Strani izvor      |
|       | Plinske kuglaste slavine - kolno pristupni put Istarska (15 stanova)                                                                              | 3.000      | Strani izvor      |
|       | građevinski radovi - kolno pristupni put Istarska (15 stanova)                                                                                    | 40.000     | Strani izvor      |
|       | Polietilenske cijevi -prelaganje plinovoda u Krešimirovoj ulici                                                                                   | 47.000     | Strani izvor      |
|       | PEHD spojni elementi - prelaganje plinovoda u Krešimirovoj ulici                                                                                  | 31.000     | Strani izvor      |
|       | Plinske kuglaste slavine - prelaganje plinovoda u Krešimirovoj ulici                                                                              | 30.000     | Strani izvor      |
|       | Polietilenske cijevi - rekonstrukcija križanja Liburnijska -Špar Krnjevo                                                                          | 15.000     | Strani izvor      |
|       | PEHD spojni elementi - rekonstrukcija križanja Liburnijska -Špar Krnjevo                                                                          | 10.000     | Strani izvor      |
|       | Plinske kuglaste slavine - rekonstrukcija križanja Liburnijska -Špar Krnjevo                                                                      | 4.000      | Strani izvor      |
|       | Usluge asfaltiranja (Grad Rijeka - Rijekapromet)                                                                                                  | 120.000    | Strani izvor      |
|       | Građevinski radovi -redovni priključci                                                                                                            | 235.000    | Strani izvor      |
|       | REKONSTRUKCIJA DC 403 - strojarski radovi                                                                                                         | 1.600.000  | Strani izvor      |
|       | Građevinski radovi, polietilenske cijevi, PEHD spojni elementi, plinske kuglaste slavine - priključci u Istarskoj ulici (uz radove za Costabellu) | 80.000     | Strani izvor      |
|       | Prelaganje plinovoda Pećine - investitor HŽ                                                                                                       | 60.000     | Strani izvor      |
|       | Prelaganje plinovoda Školjić i Kružna ulica - Aglomeracija Rijeka - investitor VIK                                                                | 160.000    | Strani izvor      |
|       | Priključak PK d.o.o. (Palfinger)                                                                                                                  | 100.000    | Strani izvor      |
|       | Investicija u plinifikaciju Poduzetničke zone Bodulovo (zajedno sa Gradom Rijeka)                                                                 | 60.000     | Vlastita sredstva |
|       | Polietilenske cijevi - Ind.zona Kukuljanovo                                                                                                       | 65.000     | Vlastita sredstva |

|       |                                                                                          |                   |                   |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|       | PEHD spojni elementi - Ind.zona Kukuljanovo                                              | 20.000            | Vlastita sredstva |
|       | Plinske kuglaste slavine - Ind.zona Kukuljanovo                                          | 20.000            | Vlastita sredstva |
|       | Geodetske usluge - unos u GIS                                                            | 80.000            | Vlastita sredstva |
|       | Geodetske usluge za Katastar vodova                                                      | 55.000            | Vlastita sredstva |
|       | Odvjetničke usluge za upis prava služnosti                                               | 25.000            | Vlastita sredstva |
|       | Građevinski nadzor                                                                       | 40.000            | Vlastita sredstva |
|       | Strojarski nadzor                                                                        | 40.000            | Vlastita sredstva |
|       | Građevinski radovi na ugradnji ventila i zasuna                                          | 60.000            | Vlastita sredstva |
|       | Strojarski radovi na ugradnji zasuna i sl.                                               | 60.000            | Vlastita sredstva |
|       | Usluga projektiranja - izrada prometnih rješenja                                         | 15.000            | Vlastita sredstva |
|       | razna projektna dokumentacija                                                            | 30.000            | Vlastita sredstva |
|       | Prijevoz i iskrcaj plinskih cijevi i dr.                                                 | 56.000            | Vlastita sredstva |
|       | Sustav za daljinsko očitavanje potrošnje plina za potrošače TM06-TM12 (zakonska obaveza) | 15.000            | Vlastita sredstva |
| 2021. | Plinovod Kastav - Matulji                                                                | 3.220.000         | Strani izvor      |
|       | Plinovod Čavle-Svilno (JGL)                                                              | 3.336.000         | Strani izvor      |
|       | Građevinski radovi na ugradnji ventila i zasuna                                          | 60.000            | Vlastita sredstva |
|       | Strojarski radovi na ugradnji zasuna i sl.                                               | 60.000            | Vlastita sredstva |
|       | Investicija u plinifikaciju Poduzetničke zone Bodulovo (zajedno sa Gradom Rijeka)        | 60.000            | Vlastita sredstva |
|       | Industrijska zona Kukuljanovo                                                            | 60.000            | Vlastita sredstva |
| 2022. | Izgradnja odorizacijske stanice Bobuši                                                   | 2.100.000         | Strani izvor      |
|       | Investicija u plinifikaciju Poduzetničke zone Bodulovo (zajedno sa Gradom Rijeka)        | 60.000            | Vlastita sredstva |
| 2023. | Izgradnja ogranaka distribucijskog sustava prema većim potrošačima                       | 500.000           | Vlastita sredstva |
| 2024. | Izgradnja ogranaka distribucijskog sustava prema većim potrošačima                       | 500.000           | Vlastita sredstva |
|       | <b>UKUPNO</b>                                                                            | <b>15.060.500</b> |                   |

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 ishodovana Potvrda glavnog projekta.

Izvedene investicije temelje se na prihvaćenom petogodišnjem planu, objavljenom u Prijedlogu plana poslovanja 2019. - 2023., koji je prihvaćen od strane Nadzornog odbora.

Što se tiče radova na izgradnji plinovoda u 2019. Godini, na području Srdoča u Gradu Rijeci izveden je plinovod u ulici Tina Ujevića i Dražice duljine 70 m čime je već izgrađen plinovod na području Martinkovca ukupne duljine 770 m stavljen u funkciju. Na rubnom području Srdoča izvedena je dionica plinovoda u ulici Murini u dužini od 102 m na što se nadovezuje dionica plinovoda u Gradu Kastvu.

Nadalje, izvedena je dionica spojnog plinovoda Kastav – Matulji na području Grada Kastva odnosno na lokaciji Rešetari (336 m).

Uz radove na ostaloj infrastrukturi izgrađen je i dio plinovoda stambene ulice OU4 Martinkovac u duljini od 34 m.

Tijekom ljeta 2019.godine izvedena je I ugradnja novih plinskih zasuna na 14 pozicija u užem centru Rijeke.

Osim navedenih investicija izgrađeni su i priključci na postojećoj mreži.

U slijedećoj tablici prikazana je duljina plinovoda izgrađenog u 2019.godini po profilu I po jedinicama lokalne samouprave.

**Tablica 31: Plinovod izgrađen u 2019. Godini**

| Profil              | d        | 250        | 225      | 160        | 110        | 90         | 63         | 32         | Ukupno       |
|---------------------|----------|------------|----------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| Rijeka              | m        | 0          | 0        | 138        | 32         | 0          | 171        | 75         | 416          |
| Viškovo             | m        | 0          | 0        | 0          | 0          | 0          | 2          | 10         | 12           |
| Kastav              | m        | 0          | 1        | 326        | 3          | 6          | 0          | 0          | 336          |
| Kostrena            | m        | 0          | 0        | 0          | 0          | 0          | 0          | 39         | 39           |
| Čavle               | m        | 0          | 0        | 0          | 0          | 0          | 8          | 6          | 14           |
| Matulji             | m        | 0          | 0        | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0            |
| Bakar - Kukuljanovo | m        | 185        | 3        | 38         | 81         | 127        | 6          | 15         | 455          |
| <b>UKUPNO</b>       | <b>m</b> | <b>185</b> | <b>4</b> | <b>502</b> | <b>116</b> | <b>133</b> | <b>187</b> | <b>145</b> | <b>1.272</b> |

**Grad Rijeka:**

Na području grada Rijeke izgrađeno je 416 m plinovoda s kućnim priključcima. Spojeno je 133 novih korisnika.

**Općina Viškovo:**

Na području općine Viškovo izgrađeno je 12 m plinovoda s kućnim priključcima. Spojeno je 15 novih korisnika.

**Grad Kastav:**

Na području grada Kastva izgrađeno je 336 m plinovoda.

**Općina Kostrena:**

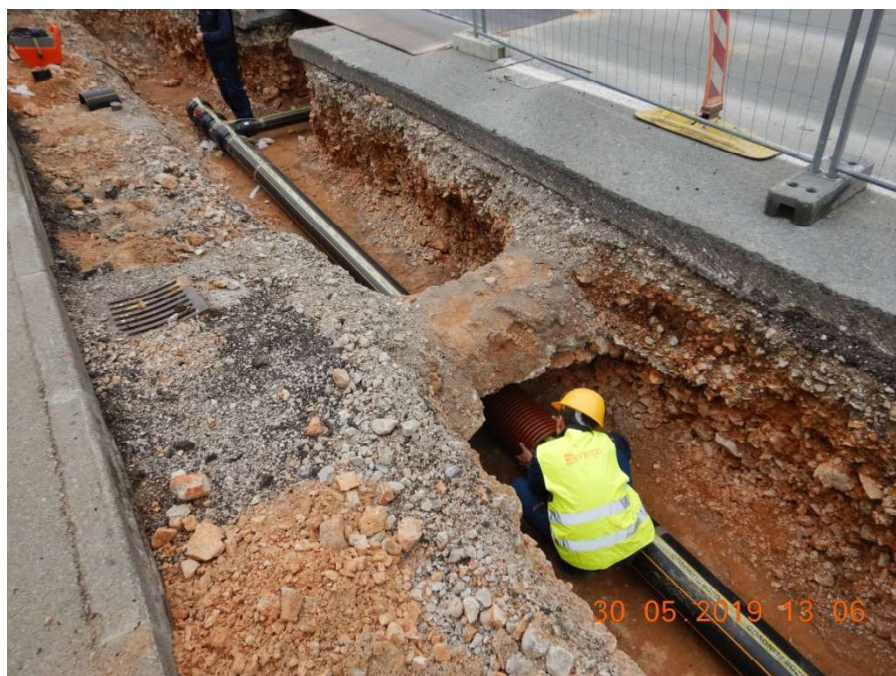
Na području općine Kostrena izgrađeno je 39 m plinovoda s kućnim priključcima. Spojeno je 25 novih korisnika.

**Općina Čavle:**

Na području općine Čavle izgrađeno je 14 m plinovoda s kućnim priključcima. Spojeno je 5 novih korisnika.

**Bakar - Kukuljanovo:**

Na području Kukuljanova izgrađeno je 455 m plinovoda. Spojena su 6 nova korisnika.



Slika 10: Izgradnja plinovoda na području grada Bakra – industrijska zona Kukuljanovo

## 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 2019. godine, u okviru održavanja javne rasvjete Grada Rijeke, otvoreno je 1.501 nalog 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 79 starih svjetiljki raznih tipova, sa novim tipiziranim svjetiljkama kvalitetnih svjetlotehničkih karakteristika. Zamijenjeno je 2.294 žarulje raznih tipova, 143 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 39 različitih lokacija unutar 18 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 11: Ulica Gornja Vežica



Slika 12: Ulica Selinari



Slika 13: Bribirska ulica



Slika 14: I.M.Ronjgova-Šibenska ulica



Slika 15: Istarska ulica

- **Izrada tehničke dokumentacije za proširenje javne rasvjete na igralištu u Ulici Put k igralištu - ugovor Grad Rijeka;**

Ovim projektom predviđena je izgradnja nove rasvjete sportskih terena koja obuhvaća postavljanje i spajanje priključnog ormara RO na postojeći stup javne rasvjete; postavljanje 4 stupa sa LED reflektorima; izgradnju kabelskog raspleta između razvodnog ormara i stupova. Priključak na elektroenergetsku mrežu predviđen je izvedbom odvojka sa postojeće mreže javne rasvjete sa stupa javne rasvjete do razvodnog ormara RO.

- **Izrada tehničke dokumentacije za proširenje javne rasvjete na igralištu pokraj Osnovne škole "Fran Franković" - ugovor Grad Rijeka;**

Ovim projektom predviđena je izgradnja nove rasvjete sportskih terena koja obuhvaća postavljanje i spajanje priključnog ormara RO na postojeći stup javne rasvjete; postavljanje 4 stupa sa LED reflektorima; izgradnju kabelskog raspleta između razvodnog ormara i stupova. Priključak na elektroenergetsku mrežu predviđen je izvedbom odvojka sa postojeće mreže javne rasvjete sa stupa javne rasvjete do razvodnog ormara RO.

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

Tijekom 2019. godine u okviru održavanja javne rasvjete Općine Čavle, otvoreno je 195 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 11 rasvjetnih tijela s LED izvorima svjetlosti snage 38W na postojeće i na 3 nova betonska stupa visine 9 m na 6 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 31.12.2019. u Društvu je bio zaposlen 128 radnik, od čega njih 21 na određeno vrijeme.

Ukupno, tijekom 2019. godine, primljeno je 9 radnika, a radni odnos u Društvu prestao je za 12 radnika, od kojih su 2 isteci ugovora o radu na određeno vrijeme; 1 otkaz ugovora o radu od strane radnika; 7 sporazumni otkaz; U mirovinu je otišlo 2 radnika.

Glede mjere stručnog osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnog odnosa, koju je Društvo primjenjivalo prethodnih godina, u 2019 godini mjera nije provedena.

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 2019. godini provodilo se osposobljavanje djelatnika, i to:

- Stručno usavršavanje za strojara kotla,
- Stručno osposobljavanje za ložača centralnog grijanja,
- Osposobljavanje za rukovanje motornom kosilicom,
- Prekvalifikacija za plinoinstalatore u Strojarsko – brodograđevnoj, dodatno zvanje Plinoinstalater
- Obnavljanje uvjerenja za EX zaštitu

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 2019. godine prijavljena su potraživanja u jednom stečajnom i jednom predstečajnom postupku u ukupnom iznosu od 185.000,00 kn te je pokrenuto je trideset i sedam novih ovršnih postupaka temeljem vjerodostojnih isprava ukupne vrijednosti cca 320.000,00 Kn.

Na prisilnu ovrhu putem FINA-e predano je šesnaest pravomoćnih i ovršnih predmeta kod kojih nije uspjela dobrovoljna naplata, a koji su bili kako iz 2019. godine, tako i iz ranijih godina, ukupne vrijednosti glavnice cca 160.000,00 kn.

Tijekom godine donijeto je ukupno 35 odluka o prihvaćanju zahtjeva za otpis zateznih kamata predanih od strane korisnika koji su prethodno u cijelosti namirili glavnice za isporučene usluge Društva. Ukupan iznos zateznih kamata za otpis je 452.094,90 kn.

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 2019. godini bilo je sedam odluka u ukupnom iznosu od 117.508,00 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 izdavanje komercijalnih zapisa i drugim sličnim postupcima kao i drugim postupcima iniciranim od strane trećih osoba u kojima je pripremala očitovanja za odvjetničke urede, pravosudna tijela, osiguranja i slično.

Nadalje, Pravna je služba aktivno sudjelovala u postupcima javnih i bagatelnih nabava te su sklopljena 82 odgovarajuća ugovora ukupne vrijednosti cca 7.900.000,00 Kn, a sudjelovala je i u pripremi i izradi još cca 40 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 2019. godine nije bilo žalbi ponuditelja, a ni Društvo nije ulagalo žalbe u postupcima u kojima je ono sudjelovalo kao ponuditelj.

Nadalje, 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 (gruntnovnice) 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 rješavanje imovinskopravnih odnosa.

## **Poslovi osiguranja**

Za period od 01.01.2019.-01.01.2020. godine Društvo je temeljem nabave sklopilo policu osiguranja za kolektivno osiguranje sa Croatia osiguranjem d.d. Filijala Rijeka.

Za period od 30.06.2018. do 30.06.2019. i period od 30.06.2019. do 30.09.2019. Društvo je sklopilo policu osiguranja sa Adriatic osiguranjem d.d. (ranije Jadransko osiguranje d.d.) za odgovornost iz djelatnosti prema trećima i prema djelatnicima. Od 30.09.2019 do 30.09.2020. temeljem objavljene nabave, sklopljena je polica sa najpovoljnijim ponuditeljem Euroherc osiguranje d.d. za osiguranje odgovornosti osiguranika za štete počinjene trećim osobama i osiguranje odgovornosti osiguranika kao poslodavca prema djelatniku ako djelatnik pretrpi štetu na radu ili u svezi s radom.

Osiguranje imovine je ugovoreno s Jadranskim osiguranjem za period od 30.06.2018. do 30.06.2019. (sada Adriatic osiguranje d.d.) te dodatno prolongirano do 30.09.2019. a nakon toga za period od 30.09.2019. do 30.09.2020. temeljem provedene nabave s Euroherc osiguranjem d.d.

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

Sa Croatia osiguranjem d.d. Filijala Rijeka je sklopljena polica osiguranja od odgovornosti menadžera, koja je vrijedila od 29.08.2018. 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. Od 05.11.2019. do 04.11.2020. polica je sklopljena u Allianz osiguranju.

Sva vozila koje Društvo ima u svom vlasništvu i vozila pod leasingom su bila osigurana policom u periodu od 11.07.2018. do 10.07.2019. u Sava osiguranju, a u periodu od 12 mjeseci počev 06.09.2019. u Euroherc osiguranju d.d. Vozila pod leasingom su dodatno osigurana AK atkođer u Euroherc osiguranju d.d.

## **Opći poslovi**

Tijekom 2019. 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 2019. 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 10.926 raznih pošiljki.

Zadovoljavajuće su obavljani i poslovi tehničkog održavanja.

Čišćenje kancelarijskog prostora na adresi sjedišta Društva, tijekom 2019. godine obavljalo se temeljem provedene 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.

## **Zaštita na radu**

Ispitivanja uređaja, strojeva, opreme i okoliša:

U 2019. obavljena su ispitivanja:

od strane tvrtke PA-EL d.o.o.:

- Kvartalni pregled sustava katodne zaštite na plinovodima u mješalištu plina, Industrijskoj ulici, na plinskim rezervoarima i cijeloj plinskoj mreži
- Kontrolni pregled Ex uređaja i godišnji pregled ispitivanja zaštite od munje na stanici UNP-a Grada Kraljevice
- Ispitivanje zaštite od munje na spremištu UNP-a
- Vizualni pregled Ex uređaja i ispitivanje zaštite od statičkog elektriciteta (istakalište-pretakalište autocisterni, vagonsko istakalište – pretakalište)- izvršen pregled zaštite od munje, a ostatak isto kao i spremište.

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, Kraljevica, 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.

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.

Liječnički pregledi radnika: Svi periodički liječnički pregledi se obavljaju u potrebnim rokovima.

“Izmjena i dopuna procjene rizika 4” donesena je 17. siječnja 2019. g. te je usvojena od svih članova Odbora zaštite na radu. Ugovorom sklopljenim s INDEL ZAŠTITA d.o.o. ugovorena je izrada Plana evakuacije i spašavanja za toplane kao izdvojene organizacijske jedinice. Tijekom 2019. godine usvojeni su Planovi

evakuacije i spašavanja djelatnika i posjetitelja za sve toplane te tri mjerno regulacijske stanice (MRS) sa pripadajućim grafičkim shemama koje su postavljene u prostorima u kojima radnici borave i kreću se.

### **III. ZAKLJUČAK**

---

Ostvarenjem gotovo svih planiranih vrijednosti za 2019. godinu, Energo je potvrdio smjer kojim se kreće naprijed. Dokazao je spremnost projekcija, sa minimalnim odstupanjima, kod izazova planiranja poslovnih procesa i kretanja na turbulentnom tržištu, a sve u cilju ostvarenja planiranih vrijednosti isporučenih količina, pa i u dijelu prihoda i rashoda. Nažalost, neke stavke ostvarenja plana ovise i o meteorološkoj situaciji, stoga su to "dopustiva" odstupanja od plana, a ovise isključivo o temperaturi zraka u zimskim mjesecima.

Upravo su svi zaposlenici Društva, zajedno sa svojim voditeljima i rukovoditeljima, uspjeli predvidjeti mogućnosti ponuđenog nam tržišta i iskoristiti ga za povećanje ostalih poslovnih prihoda, koji su zabilježili rast u odnosu na prethodnu godinu.

Gotovo sve planirane investicijske aktivnosti za 2019. godinu su započele, poneke su i završene, a neke su ostvarile i uštede u njihovoj primjeni već u 2019. godini, kako u dijelu zaštite okoliša, tako i rashodima sirovina. Naime, toplane Vojak je, jednim dijelom pogona, prešla na korištenje prirodnog plina kao energenta u proizvodnji toplinske energije. Upravo takve investicije su Društvu prioritet.

Planirano je krajem 2019. godine tako nastaviti i dalje, uz nova poboljšanja, a nove planove poslovanja usmjeriti ka investicijama s ciljem smanjenja troškova poslovanja i povećanja prihoda.

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 poslovanja.

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2019.

**Obrazac  
POD-BIL**

| Obveznik: 99393766301; ENERGO d.o.o.                                              |               |                  |                            |                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|----------------------------|-------------------------|
| Naziv pozicije                                                                    | AOP<br>oznaka | Rbr.<br>bilješke | Prethodna godina<br>(neto) | Tekuća godina<br>(neto) |
| 1                                                                                 | 2             | 3                | 4                          | 5                       |
| <b>AKTIVA</b>                                                                     |               |                  |                            |                         |
| <b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>                            | <b>001</b>    |                  |                            |                         |
| <b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>                            | <b>002</b>    |                  | 333.019.793                | 326.607.517             |
| <b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>                                  | <b>003</b>    |                  | 3.670.321                  | 3.387.117               |
| 1. Izdaci za razvoj                                                               | 004           |                  |                            |                         |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava   | 005           |                  | 3.315.027                  | 3.037.582               |
| 3. Goodwill                                                                       | 006           |                  |                            |                         |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine                                     | 007           |                  |                            |                         |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi                                               | 008           |                  | 355.294                    | 349.535                 |
| 6. Ostala nematerijalna imovina                                                   | 009           |                  |                            |                         |
| <b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>                                   | <b>010</b>    |                  | 328.887.128                | 322.758.056             |
| 1. Zemljište                                                                      | 011           |                  | 15.075.018                 | 15.075.267              |
| 2. Građevinski objekti                                                            | 012           |                  | 272.454.799                | 277.773.864             |
| 3. Postrojenja i oprema                                                           | 013           |                  | 22.198.688                 | 21.447.909              |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina                                 | 014           |                  |                            |                         |
| 5. Biološka imovina                                                               | 015           |                  |                            |                         |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu                                              | 016           |                  |                            |                         |
| 7. Materijalna imovina u pripremi                                                 | 017           |                  | 19.158.623                 | 8.461.016               |
| 8. Ostala materijalna imovina                                                     | 018           |                  |                            |                         |
| 9. Ulaganje u nekretnine                                                          | 019           |                  |                            |                         |
| <b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>                        | <b>020</b>    |                  | 460.000                    | 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           |                  | 460.000                    | 460.000                 |
| 10. Ostala dugotrajna financijska imovina                                         | 030           |                  |                            |                         |
| <b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>                                          | <b>031</b>    |                  | 0                          | 0                       |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe                                       | 032           |                  |                            |                         |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom                      | 033           |                  |                            |                         |
| 3. Potraživanja od kupaca                                                         | 034           |                  |                            |                         |
| 4. Ostala potraživanja                                                            | 035           |                  |                            |                         |
| <b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>                                                | <b>036</b>    |                  | 2.344                      | 2.344                   |

|                                                                                   |            |  |                     |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------|--|---------------------|---------------------|
| <b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>                              | <b>037</b> |  | <b>32.217.081</b>   | <b>28.360.132</b>   |
| <b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>                                                 | <b>038</b> |  | <b>3.881.992</b>    | <b>2.776.423</b>    |
| 1. Sirovine i materijal                                                           | 039        |  | 3.881.992           | 2.776.423           |
| 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        |  |                     |                     |
| <b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>                                          | <b>046</b> |  | <b>26.783.287</b>   | <b>23.560.263</b>   |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe                                       | 047        |  |                     |                     |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom                      | 048        |  |                     |                     |
| 3. Potraživanja od kupaca                                                         | 049        |  | 26.528.379          | 23.350.889          |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika                              | 050        |  |                     | 8.251               |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija                                    | 051        |  | 35.294              | 23.821              |
| 6. Ostala potraživanja                                                            | 052        |  | 219.614             | 177.302             |
| <b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>                      | <b>053</b> |  | <b>381.929</b>      | <b>126.437</b>      |
| 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        |  | 381.929             | 126.437             |
| 9. Ostala financijska imovina                                                     | 062        |  |                     |                     |
| <b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>                                                | <b>063</b> |  | <b>1.169.873</b>    | <b>1.897.009</b>    |
| <b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>                 | <b>064</b> |  | <b>2.008.468</b>    | <b>1.772.322</b>    |
| <b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>                                     | <b>065</b> |  | <b>367.245.342</b>  | <b>356.739.971</b>  |
| <b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>                                                    | <b>066</b> |  |                     |                     |
| <b>PASIVA</b>                                                                     |            |  |                     |                     |
| <b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)</b>                  | <b>067</b> |  | <b>116.966.900</b>  | <b>119.382.186</b>  |
| <b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>                                              | <b>068</b> |  | <b>222.015.000</b>  | <b>222.015.000</b>  |
| <b>II. KAPITALNE REZERVE</b>                                                      | <b>069</b> |  | <b>2.425.573</b>    | <b>2.425.573</b>    |
| <b>III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>                           | <b>070</b> |  | <b>31.482</b>       | <b>31.482</b>       |
| 1. Zakonske rezerve                                                               | 071        |  |                     |                     |
| 2. Rezerve za vlastite dionice                                                    | 072        |  |                     |                     |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)                                     | 073        |  |                     |                     |
| 4. Statutarne rezerve                                                             | 074        |  |                     |                     |
| 5. Ostale rezerve                                                                 | 075        |  | 31.482              | 31.482              |
| <b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>                                               | <b>076</b> |  | <b>12.027.871</b>   | <b>12.027.871</b>   |
| <b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)</b>                                | <b>077</b> |  | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| 1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju                      | 078        |  |                     |                     |
| 2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova                                         | 079        |  |                     |                     |
| 3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu                              | 080        |  |                     |                     |
| <b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)</b>                     | <b>081</b> |  | <b>-120.643.449</b> | <b>-119.206.341</b> |
| 1. Zadržana dobit                                                                 | 082        |  |                     |                     |

|                                                                                   |            |  |                    |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------|--|--------------------|--------------------|
| 2. Preneseni gubitak                                                              | 083        |  | 120.643.449        | 119.206.341        |
| <b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)</b>                       | <b>084</b> |  | <b>1.110.423</b>   | <b>2.088.601</b>   |
| 1. Dobit poslovne godine                                                          | 085        |  | 1.110.423          | 2.088.601          |
| 2. Gubitak poslovne godine                                                        | 086        |  |                    |                    |
| <b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>                                 | <b>087</b> |  |                    |                    |
| <b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>                                           | <b>088</b> |  | <b>4.304.555</b>   | <b>5.153.794</b>   |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze                           | 089        |  | 2.115.154          | 1.907.916          |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze                                                 | 090        |  |                    |                    |
| 3. Rezerviranja za započete sudske sporove                                        | 091        |  | 2.189.401          | 3.245.878          |
| 4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava                      | 092        |  |                    |                    |
| 5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima                                 | 093        |  |                    |                    |
| 6. Druga rezerviranja                                                             | 094        |  |                    |                    |
| <b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>                                       | <b>095</b> |  | <b>84.681.388</b>  | <b>81.382.986</b>  |
| 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        |  |                    | 3.241.552          |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama                       | 101        |  | 84.681.388         | 78.141.434         |
| 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        |  |                    |                    |
| <b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>                                     | <b>107</b> |  | <b>121.910.665</b> | <b>113.851.613</b> |
| 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        |  | 4.624.428          | 519.474            |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama                       | 113        |  | 38.550.201         | 35.984.430         |
| 7. Obveze za predujmove                                                           | 114        |  | 2.382.442          | 2.017.382          |
| 8. Obveze prema dobavljačima                                                      | 115        |  | 23.325.289         | 25.494.778         |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima                                                | 116        |  | 49.000.000         | 47.000.000         |
| 10. Obveze prema zaposlenicima                                                    | 117        |  | 1.001.054          | 923.659            |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja                                  | 118        |  | 2.293.019          | 1.909.362          |
| 12. Obveze s osnove udjela u rezultatu                                            | 119        |  |                    |                    |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji                       | 120        |  |                    |                    |
| 14. Ostale kratkoročne obveze                                                     | 121        |  | 734.232            | 2.528              |
| <b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>                  | <b>122</b> |  | <b>39.381.834</b>  | <b>36.969.392</b>  |
| <b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>                               | <b>123</b> |  | <b>367.245.342</b> | <b>356.739.971</b> |
| <b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>                                                    | <b>124</b> |  |                    |                    |

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

Obveznik: 99393766301; ENERGO d.o.o.

| Naziv pozicije                                                                               | AOP<br>oznaka | Rbr.<br>bilješke | Prethodna<br>godina | Tekuća godina      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|---------------------|--------------------|
| 1                                                                                            | 2             | 3                | 4                   | 5                  |
| <b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>                                                  | <b>125</b>    |                  | <b>104.985.821</b>  | <b>104.553.394</b> |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe                                           | 126           |                  |                     |                    |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)                                                          | 127           |                  | 90.271.381          | 87.788.359         |
| 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           |                  | 14.714.440          | 16.765.035         |
| <b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>                            | <b>131</b>    |                  | <b>96.550.430</b>   | <b>95.964.123</b>  |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda                      | 132           |                  |                     |                    |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)                                                     | 133           |                  | 55.988.351          | 56.459.041         |
| a) Troškovi sirovina i materijala                                                            | 134           |                  | 24.713.471          | 25.163.087         |
| b) Troškovi prodane robe                                                                     | 135           |                  | 18.765.353          | 19.367.054         |
| c) Ostali vanjski troškovi                                                                   | 136           |                  | 12.509.527          | 11.928.900         |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)                                                         | 137           |                  | 16.857.822          | 16.514.165         |
| a) Neto plaće i nadnice                                                                      | 138           |                  | 10.383.253          | 10.296.271         |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća                                                      | 139           |                  | 4.007.073           | 3.896.064          |
| c) Doprinosi na plaće                                                                        | 140           |                  | 2.467.496           | 2.321.830          |
| 4. Amortizacija                                                                              | 141           |                  | 13.314.972          | 12.902.904         |
| 5. Ostali troškovi                                                                           | 142           |                  | 4.401.331           | 4.284.357          |
| 6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)                                                      | 143           |                  | 3.248.912           | 2.126.281          |
| a) dugotrajne imovine osim financijske imovine                                               | 144           |                  |                     |                    |
| b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine                                             | 145           |                  | 3.248.912           | 2.126.281          |
| 7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)                                                             | 146           |                  | 1.102.840           | 1.772.650          |
| a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze                                      | 147           |                  | 874.378             | 358.555            |
| b) Rezerviranja za porezne obveze                                                            | 148           |                  |                     |                    |
| c) Rezerviranja za započete sudske sporove                                                   | 149           |                  | 228.462             | 1.414.095          |
| 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           |                  | 1.636.202           | 1.904.725          |
| <b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>                                             | <b>154</b>    |                  | <b>1.633.395</b>    | <b>614.570</b>     |
| 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        |  |                    |                    |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata                                                                       | 161        |  | 883.875            | 599.747            |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi                                                         | 162        |  | 749.520            | 14.823             |
| 9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine                                                | 163        |  |                    |                    |
| 10. Ostali financijski prihodi                                                                          | 164        |  |                    |                    |
| <b>IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>                                                          | <b>165</b> |  | <b>8.958.363</b>   | <b>7.115.240</b>   |
| 1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe                                | 166        |  |                    |                    |
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe                                         | 167        |  |                    |                    |
| 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi                                                             | 168        |  | 8.565.146          | 6.897.434          |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi                                                                      | 169        |  | 393.217            | 217.806            |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine                                                | 170        |  |                    |                    |
| 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)                                                    | 171        |  |                    |                    |
| 7. Ostali financijski rashodi                                                                           | 172        |  |                    |                    |
| <b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>                                    | <b>173</b> |  |                    |                    |
| <b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>                                                        | <b>174</b> |  |                    |                    |
| <b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>                                 | <b>175</b> |  |                    |                    |
| <b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>                                                     | <b>176</b> |  |                    |                    |
| <b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)</b>                                                       | <b>177</b> |  | <b>106.619.216</b> | <b>105.167.964</b> |
| <b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)</b>                                                        | <b>178</b> |  | <b>105.508.793</b> | <b>103.079.363</b> |
| <b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)</b>                                           | <b>179</b> |  | <b>1.110.423</b>   | <b>2.088.601</b>   |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)                                                               | 180        |  | 1.110.423          | 2.088.601          |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)                                                             | 181        |  | 0                  | 0                  |
| <b>XII. POREZ NA DOBIT</b>                                                                              | <b>182</b> |  |                    |                    |
| <b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)</b>                                                  | <b>183</b> |  | <b>1.110.423</b>   | <b>2.088.601</b>   |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)                                                                        | 184        |  | 1.110.423          | 2.088.601          |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)                                                                      | 185        |  | 0                  | 0                  |
| <b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>   |            |  |                    |                    |
| <b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)</b>                    | <b>186</b> |  | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja                                                       | 187        |  |                    |                    |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja                                                     | 188        |  |                    |                    |
| <b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>                                                         | <b>189</b> |  |                    |                    |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)                                               | 190        |  | 0                  | 0                  |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)                                             | 191        |  | 0                  | 0                  |
| <b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>      |            |  |                    |                    |
| <b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)</b>                                          | <b>192</b> |  | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)                                                                   | 193        |  | 0                  | 0                  |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)                                                                 | 194        |  | 0                  | 0                  |
| <b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)</b>                                                               | <b>195</b> |  | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)</b>                                                 | <b>196</b> |  | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)                                                                        | 197        |  | 0                  | 0                  |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)                                                                      | 198        |  | 0                  | 0                  |
| <b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b> |            |  |                    |                    |
| <b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)</b>                                                   | <b>199</b> |  | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice                                                                 | 200        |  |                    |                    |

|                                                                                                                        |            |  |   |   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--|---|---|
| <b>2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu</b>                                                            | <b>201</b> |  |   |   |
| <b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>                       |            |  |   |   |
| <b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>                                                                                  | <b>202</b> |  |   |   |
| <b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA</b><br>(AOP 204 do 211)                                         | <b>203</b> |  | 0 | 0 |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja                                                                   | <b>204</b> |  |   |   |
| 2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                   | <b>205</b> |  |   |   |
| 3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju                         | <b>206</b> |  |   |   |
| 4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova                                                       | <b>207</b> |  |   |   |
| 5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu                                            | <b>208</b> |  |   |   |
| 6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom                               | <b>209</b> |  |   |   |
| 7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja                                                           | <b>210</b> |  |   |   |
| 8. Ostale nevlasničke promjene kapitala                                                                                | <b>211</b> |  |   |   |
| <b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>                                                              | <b>212</b> |  |   |   |
| <b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)</b>                                                   | <b>213</b> |  | 0 | 0 |
| <b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)</b>                                                      | <b>214</b> |  | 0 | 0 |
| <b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b> |            |  |   |   |
| <b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)</b>                                                     | <b>215</b> |  | 0 | 0 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice                                                                                | <b>216</b> |  |   |   |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu                                                                   | <b>217</b> |  |   |   |

**IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2019. do 31.12.2019.

**Obrazac  
POD-NTI**

| Obveznik: 99393766301; ENERGO d.o.o.                                                                       |               |                  |                     |               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|---------------------|---------------|
| Naziv pozicije                                                                                             | AOP<br>oznaka | Rbr.<br>bilješke | Prethodna<br>godina | Tekuća godina |
| 1                                                                                                          | 2             | 3                | 4                   | 5             |
| <b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>                                                              |               |                  |                     |               |
| 1. Dobit prije oporezivanja                                                                                | 001           |                  | 1.110.423           | 2.088.601     |
| 2. Usklađenja (AOP 003 do 010):                                                                            | 002           |                  | 21.742.780          | 17.630.923    |
| a) Amortizacija                                                                                            | 003           |                  | 13.314.972          | 12.902.904    |
| b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine      | 004           |                  |                     |               |
| c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine | 005           |                  |                     |               |
| d) Prihodi od kamata i dividendi                                                                           | 006           |                  | -883.875            | -599.747      |
| e) Rashodi od kamata                                                                                       | 007           |                  | 8.565.146           | 6.897.434     |
| f) Rezerviranja                                                                                            | 008           |                  | 1.102.840           | -1.772.650    |
| g) Tečajne razlike (nerealizirane)                                                                         | 009           |                  | -356.303            | 202.982       |
| h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke                            | 010           |                  |                     |               |
| <b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu</b><br>(AOP 001+002)        | 011           |                  | 22.853.203          | 19.719.524    |
| 3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)                                                             | 012           |                  | -11.289.575         | 385.922       |
| a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza                                                             | 013           |                  | -10.327.175         | 611.673       |
| b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja                                                      | 014           |                  | 5.734.858           | 3.223.024     |
| c) Povećanje ili smanjenje zaliha                                                                          | 015           |                  | -444.443            | -1.105.569    |
| d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala                                                          | 016           |                  | -6.252.815          | -2.343.206    |
| <b>II. Novac iz poslovanja</b> (AOP 011+012)                                                               | 017           |                  | 11.563.628          | 20.105.446    |
| 4. Novčani izdaci za kamate                                                                                | 018           |                  | -8.406.095          | -6.897.434    |
| 5. Plaćeni porez na dobit                                                                                  | 019           |                  |                     |               |
| <b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b> (AOP 017 do 019)                                     | 020           |                  | 3.157.533           | 13.208.012    |
| <b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>                                                         |               |                  |                     |               |
| 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           |                  |                     |               |
| <b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b> (AOP 021 do 026)                           | 027           |                  | 0                   | 0             |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                 | 028           |                  | -13.598.779         | -5.831.954    |

|                                                                                                                 |            |  |                    |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--|--------------------|--------------------|
| 2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata                                                        | 029        |  |                    |                    |
| 3. Novačani 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        |  |                    |                    |
| <b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>                                  | <b>033</b> |  | <b>-13.598.779</b> | <b>-5.831.954</b>  |
| <b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>                                        | <b>034</b> |  | <b>-13.598.779</b> | <b>-5.831.954</b>  |
| <b>Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti</b>                                                                |            |  |                    |                    |
| 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        |  | 41.556.541         | 14.637.461         |
| 4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti                                                            | 038        |  |                    |                    |
| <b>V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>                                    | <b>039</b> |  | <b>41.556.541</b>  | <b>14.637.461</b>  |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata | 040        |  | -29.511.875        | -16.161.493        |
| 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         | -5.124.890         |
| <b>VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>                                    | <b>045</b> |  | <b>-31.511.875</b> | <b>-21.286.383</b> |
| <b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>                                          | <b>046</b> |  | <b>10.044.666</b>  | <b>-6.648.922</b>  |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima                                              | 047        |  |                    |                    |
| <b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>                                    | <b>048</b> |  | <b>-396.580</b>    | <b>727.136</b>     |
| <b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>                                                      | <b>049</b> |  | <b>1.566.453</b>   | <b>1.169.873</b>   |
| <b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>                                          | <b>050</b> |  | <b>1.169.873</b>   | <b>1.897.009</b>   |

Prilog 4: Izvještaj o promjenama kapitala

|                                             | Upisani<br>kapital | Kapitalne<br>rezerve | Rezerve<br>iz dobiti | Revalorizacijske<br>rezerve | Preneseni<br>rezultati<br>prethodnih<br>razdoblja | Dobit<br>poslovne<br>godine | Ukupno         |
|---------------------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|
|                                             | (u THRK)           | (u THRK)             |                      | (u THRK)                    | (u THRK)                                          | (u THRK)                    | (u THRK)       |
| <b>Stanje na dan<br/>1. siječnja 2018.</b>  | <b>222.015</b>     | <b>2.426</b>         | <b>31</b>            | <b>12.029</b>               | <b>-121.403</b>                                   | <b>760</b>                  | <b>115.858</b> |
| Prijenos                                    | 0                  | 0                    | 0                    | 0                           | 760                                               | -760                        | 0              |
| Ostale nevlasničke<br>promjene kapitala     | 0                  | 0                    | 0                    | -1                          | 0                                                 | 0                           | -1             |
| Revalorizacija<br>imovine                   | 0                  | 0                    | 0                    | 0                           | 0                                                 |                             | 0              |
| Neto dobit za godinu                        | 0                  | 0                    | 0                    | 0                           | 0                                                 | 1.110                       | 1.110          |
| <b>Stanje na dan<br/>31. prosinca 2018.</b> | <b>222.015</b>     | <b>2.426</b>         | <b>31</b>            | <b>12.028</b>               | <b>-120.643</b>                                   | <b>1.110</b>                | <b>116.967</b> |
| <b>Stanje na dan<br/>1. siječnja 2019.</b>  | <b>222.015</b>     | <b>2.426</b>         | <b>31</b>            | <b>12.028</b>               | <b>-120.643</b>                                   | <b>1.110</b>                | <b>116.967</b> |
| Prijenos                                    | 0                  | 0                    | 0                    | 0                           | 1.110                                             | -1.110                      | 0              |
| Smanjenje                                   | 0                  | 0                    | 0                    | 0                           | 327                                               | 0                           | 327            |
| Revalorizacija<br>imovine                   | 0                  | 0                    | 0                    | 0                           | 0                                                 |                             | 0              |
| Neto dobit za godinu                        | 0                  | 0                    | 0                    | 0                           | 0                                                 | 2.089                       | 2.089          |
| <b>Stanje na dan<br/>31. prosinca 2019.</b> | <b>222.015</b>     | <b>2.426</b>         | <b>31</b>            | <b>12.028</b>               | <b>-119.206</b>                                   | <b>2.089</b>                | <b>119.383</b> |

***ENERGO D.O.O.***  
***GODIŠNJE IZVJEŠĆE O POSLOVANJU***  
***ZA 2019. GODINU***

Rijeka, svibanj 2020.

## SADRŽAJ

|                                                                                                                |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. UVODNA RIJEČ DIREKTORA<br>DRUŠTVA.....                                                                      | 67 |
| 2. PROFIL<br>DRUŠTVA.....                                                                                      | 68 |
| 3. Značajni događaji nakon DATUMA<br>BILANCE.....                                                              | 69 |
| 4. Vjerojatan budući razvoj društva i aktivnosti istraživanja i<br>razvoja.....                                | 73 |
| 5. Financijski instrumenti za procjenu financijskog položaja i uspješnosti<br>poslovanja.....                  | 74 |
| 6. Ciljevi i politike društva vezane za upravljanje financijskim<br>rizicima.....                              | 75 |
| 7. Izloženost društva cjenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku<br>novčanog<br>toka..... | 76 |

## 1. UVODNA RIJEČ DIREKTORA DRUŠTVA

---

Ostvarenjem gotovo svih planiranih vrijednosti za 2019. godinu, Energo je potvrdio smjer kojim se kreće naprijed. Dokazao je spremnost projekcija, sa minimalnim odstupanjima, kod izazova planiranja poslovnih procesa i kretanja na turbulentnom tržištu, a sve u cilju ostvarenja planiranih vrijednosti isporučenih količina, pa i u dijelu prihoda i rashoda. Neke stavke ostvarenja plana ovise i o meteorološkoj situaciji, stoga su to “dopustiva” odstupanja od plana, a ovise isključivo o temperaturi zraka u zimskim mjesecima.

Upravo su svi zaposlenici Društva, zajedno sa svojim voditeljima i rukovoditeljima, uspjeli predvidjeti mogućnosti ponuđenog nam tržišta i iskoristiti ga za povećanje ostalih poslovnih prihoda, koji su zabilježili rast u odnosu na prethodnu godinu.

Gotovo sve planirane investicijske aktivnosti za 2019. godinu su započele, poneke su i završene, a neke su ostvarile i uštede u njihovoj primjeni već u 2019. godini, kako u dijelu zaštite okoliša, tako i rashodima sirovina. Naime, toplana Vojak je, jednim dijelom pogona, prešla na korištenje prirodnog plina kao energenta u proizvodnji toplinske energije. Upravo takve investicije su Društvu prioritet.

Planirano je krajem 2019. godine tako nastaviti i dalje, uz nova poboljšanja, a nove planove poslovanja usmjeriti ka investicijama s ciljem smanjenja troškova poslovanja i povećanja prihoda.

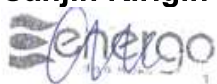
Međutim, početak 2020. godine obilježila je pojava koronavirusa koji se u prvom kvartalu tekuće godine javlja, ne samo kao otegotna okolnost za operativno poslovanje, nego prije svega kao ugroza za zdravlje ljudi u našem okruženju. Energo je poduzeo sve raspoložive mjere za prevenciju zaraze te svojim odlukama pokazao spremnost odgovoriti izazovima koji su nas zahvatili, a pritom nastaviti poslovanje.

Ono što je nemoguće predvidjeti, jest upravo širina posljedica, kako na cjelokupno gospodarstvo tako i na Energo. S druge strane izvjestan je scenarij recesije i hrvatskog i svjetskog gospodarstva te nesagledivost duljine njezinog trajanja.

Energo ulaže sve napore u izmjene planiranih količina i posredno prihoda, posebice u dijelu poslovanja stlačenog prirodnog plina, ali i ostalih poslovnih prihoda iz djelatnosti kako bi planirali svoje gospodarske aktivnosti na dulji rok. Rade se izračuni procjena udara recesije na naplatu već isporučenih dobara i usluga, sagledavaju se novi načini poslovanja, mijenja se planirano upravljanje kadrovskom politikom, planiraju druge investicije, a sve u cilju nastavka registriranih djelatnosti.

U ovom trenutku nam je najvažnije sačuvati zdravlje naših zaposlenika, sačuvati radna mjesta i prilagoditi se novonastaloj situaciji i to po sistemu preispitivanja iz dana u dan. Jer iskustva u prilagodbi situaciji uzrokovanoj epidemijom, nažalost ne postoje, već ih sami stvaramo.

**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.

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 2019. 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 (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).

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.

## **ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE**

---

### ***1. Poslovanje uslijed proglašenja pandemije virusa COVID-19***

Od značajnih poslovnih događaja koji su se dogodili nakon datuma bilance na dan 31. prosinca 2019. godine, potrebno je izdvojiti:

U novonastaloj situaciji proglašenja pandemije koronavirusa početkom 2020. godine te donesenih odluka Vlade i preporuka Nacionalnog stožera civilne zaštite, Uprava društva je u ožujku 2020. godine donijela niz odluka te posebno ističemo Odluku o radnom vremenu i načinu rada za vrijeme trajanja mjera opreza od širenja koronavirusa, Odluku o neobračunavanju zateznih kamata te Odluku o posebnim mjerama organizacije rada – COVID 19.

Odlukom Nacionalnog stožera civilne zaštite RH, donesene dana 19. ožujka 2020. godine, o mjerama ograničavanja društvenih okupljanja, rada u trgovini, uslužnih djelatnosti i održavanja sportskih i kulturnih događanja te Odluke o privremenoj obustavi javnog prometa, donesene dana 20. ožujka 2020. godine, Energo je osjetio veći pad prometa i to najviše u dijelu prodaje stlačenog prirodnog plina. Osim što se nije isporučivao plin za javni gradski prijevoz, Energo je privremeno zatvorio rad punionice i za javnost (maloprodaja za građanstvo i pravne osobe – fiskalna blagajna je privremeno odjavljena na poreznoj upravi).

Nadalje, sportski objekti koji su veći korisnici plina i toplinske energije su se zatvorili istim odlukama, kao i ostale uslužne djelatnosti i trgovine te time smanjili potrošnju. Redovna očitavanja mjerila plina za poslovne korisnike i građanstvo su izostala, upravo zbog sprječavanja ugroze zdravlja zaposlenika, kao i širenja virusa.

Preporuke Vlade i slogan „ostani doma“, uzrokuju smanjenje postotka naplate isporučenih usluga korisnicima, ali je i sama situacija „lockdown“ uzrokovala smanjenje naplate isporučenih usluga prije početka pandemije, zbog obustava njihovog rada i njihovih problema likvidnosti.

Energo je tijekom travnja u fazi pripreme novih planova poslovanja, planova likvidnosti, ali i promjena planiranih investicija, a sve u cilju očuvanja radnih mjesta uz isporuku naših usluga i zadržavanja operativne dobiti iz djelatnosti. Nažalost, zbog veličine Društva, ali i mješovite vlasničke strukture, nismo u mogućnosti participirati većini donesenih mjera Vlade RH definiranih kao pomoć gospodarstvu u vrijeme krize uzrokovane koronavirusom.

Iskoristila se mogućnost moratorija kreditnih obveza u financijskim institucijama, te su poslani zahtjevi za moratorije svim financijskim institucijama u kojima Energo ima kreditne obveze te se pripremaju matematički modeli izračuna daljnjeg kreditiranja i objedinjavanja više različitih kredita pod jedan dugoročni kredit, uz mogućnosti daljnjeg financiranja isplativih investicija potrebnih za opstanak i ekonomičnost daljnjeg poslovanja Društva. Očekuje se odobrenje moratorija kod svih banaka, a pripremaju se i zahtjevi bankama za likvidnost, zbog očekivanog pada naplate isporučenih usluga.

Novonastala situacija uslijed širenja virusa COVID 19 diktira tempo uvođenja promjena u kojima se nova saznanja i metode učinkovitosti organizacije pojavljuju iz dana u dan te možemo biti sigurni da će u određenom trenutku neke od navedenih mjera biti zastarjele te će ih zamijeniti još bolje i učinkovitije.

Uprava i menadžment Društva je ozbiljno i pravovremeno pristupio cijeloj novonastaloj situaciji kako bi svoje zaposlenike vodio kroz istu na najbolje organiziran i siguran način, uz to poštujući sva njihova prava i pružajući im podršku na više različitih načina. Iz istog razloga su i dalje na snazi sve donesene Odluke Uprave.

U usporedbi sa 2019. godinom u prvom kvartalu dogodilo se neznatno povećanje cijene plina za javnu uslugu opskrbe plinom i zajamčenu opskrbu (kućanstva), u prosjeku za 0,53%, a sve kao rezultat povećanja distributivnog dijela tarife. Nadalje, od 01. travnja 2020. godine cijena plina se smanjila za 2,97% kao posljedica promjene tj. smanjenja nabavne cijene na veleprodajnom tržištu plina i novih ugovornih uvjeta 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 2020. godine.

| Cijena distribucije za SVE KORISNIKE |                                                                                                                      |                                                                   |        |        |        |        |                                                              |        |        |        |        |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Tarifni model                        |                                                                                                                      | Tarifna stavka Ts1<br>za distribuiranu količinu plina (bez PDV-a) |        |        |        |        | Tarifna stavka Ts2<br>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 jednakom 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 jednakom 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 jednakom 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 jednakom 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 jednakom 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 jednakom 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 jednakom 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 jednakom 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 jednakom 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 jednakom 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 jednakom 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

Sukladno distribucijskim tarifama koje su verificirane od strane HERA-e, a vezano za regulacijsko razdoblje 2017. – 2021., u nastavku su prikazane nove tarifne stavke za period od 01. travnja 2020 do 31. ožujka 2021 godine:

|               |                                                                                                                      | 01.04. – 31.12.2020                             | 01.01. – 31.03.2021 |                                                      |                                                  |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 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                                  | 0,3028                                          | 0,3051              | 10,00                                                | 1,00                                             |
| TM2           | Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 5.000 kWh, a manjom ili jednakom 25.000 kWh           | 0,2936                                          | 0,2957              | 10,00                                                | 1,00                                             |
| TM3           | Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 25.000 kWh, a manjom ili jednakom 50.000 kWh          | 0,2936                                          | 0,2957              | 20,00                                                | 2,00                                             |
| TM4           | Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 50.000 kWh, a manjom ili jednakom 100.000 kWh         | 0,2890                                          | 0,2910              | 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      | 0,2844                                          | 0,2863              | 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    | 0,2798                                          | 0,2816              | 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    | 0,2752                                          | 0,2768              | 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   | 0,2706                                          | 0,2721              | 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  | 0,2659                                          | 0,2674              | 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  | 0,2567                                          | 0,2580              | 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 | 0,2475                                          | 0,2486              | 400,00                                               | 40,00                                            |
| TM12          | Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 100.000.000 kWh                                       | 0,2382                                          | 0,2390              | 500,00                                               | 50,00                                            |

**Napomena:** Krajnjem kupcu u građevini ili djelu građevine namijenjenoj za stanovanje fiksna mjesečna naknada za distribuciju plina Ts2<sub>dis</sub> uvećava se za iznos od 3,00 kune 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.

### 3. Unaprjeđenje poslovanja uvođenjem novih poslovnih aplikacija

U 2020. godini, osim nastavka ulaganja u razvoj billing aplikacije Faros, na glavnom ERP sustavu nastavlja se povezivanje svih modula poslovnih aplikacija radi što učinkovitijeg praćenja od efikasnosti rada do zacrtanih planova.

U dijelu Sektora plina, sukladno Mrežnim pravilima plinskog distribucijskog sustava (Narodne novine, br. 50/18, 88/19, 36/20), Općih uvjeta opskrbe plinom (Narodne novine, br. 50/18 [PDF], 88/19, 39/20) i Pravilima o organizaciji tržišta plina (Narodne novine, br. 50/18) koje donosi HERA (Hrvatska energetska regulatorna agencija), Energo d.o.o. je, kao distributer i opskrbljivač plinom, u obvezi sva svoja obračunska mjerna mjesta upisati u jedinstvenu bazu koju organizira i vodi HROTE (Hrvatski operator tržišta energijom). Da bi se to moglo izvršiti, pristupilo se unaprjeđenju i doradi postojećeg sustava Faros, kako bi se spomenuti podaci mogli digitalno izvoziti u sustav ROMM (Registar obračunskih mjernih mjesta) u traženom obliku. Nastavno na navedno, Energo je u obvezi kod svih svojih korisnika koji na godišnjoj razini troše više od 1.000.000 kWh, ugraditi sustav daljinskog očitavanja koji na dnevnoj bazi podatke o potrošnji plina prosljeđuje u bazu HROTE-a. U tu svrhu Energo je pristupio

nabavi i ugradio tehničku opremu kojom se nadograđuje postojeći mjerno regulacijski sustav kod pojedinog korisnika, te se radio signalom podaci šalju na server, gdje se nakon toga automatizmom kreira tablica u .csv obliku i putem FTP protokola šalje u HROTE.

#### **4. Nastavak plinifikacije toplane Vojak**

- U sklopu plana modernizacije i plinifikacije proizvodnje toplinske energije, Energo je u 2019. godini izvršio građevinske i strojarske radove na plinifikaciji glavnog kotla/plamenika LOOS FH 7550/RMS 11 ZMD u toplana Vojak (prva faza plinifikacije toplane)
- Vrijednost investicije iznosila je 606.724,34 kn te je financirana iz poslovanja.
- Na razlici u cijeni goriva predviđen ne povrat investicije u periodu manjem od jedne godine što je i ostvareno.
- Predviđen je nastavak projekta tijekom 2020. godine kada je u planu plinifikacija ljetnog kotla EMO TVV 3200/G 50 s opremom kotla br.3 iz toplane Gornja Vežica čime će praktički prestati potreba za potrošnjom srednjeg loživog ulja (LUS) u proizvodnji topline u toplani Vojak.
- Predviđeni trošak druge faze plinifikacije iznosi 156.412 kn, a povrat investicije se očekuje do 10. mjeseca 2020.

#### **5.Projekt CEKOM**

Početkom ožujka 2020. godine započete su aktivnosti projekta CEKOM - Centar kompetencija za pametne gradove, inovacijskog klastera koji će surađivati na projektima istraživanja i razvoja inovativnih digitalnih rješenja za život urbanoj sredini, a sve nakon što je CEKOM-u odobrena prijava na natječaj Ministarstva gospodarstva, poduzetništva i obrta RH za dodjelu bespovratnih sredstava Europske unije iz Operativnog programa Konkurentnost i kohezija za Podršku razvoju Centara kompetencija u iznosu od 95.357.525,75 kuna. Ukupna financijska vrijednost projekta za trogodišnje razdoblje iznosi 149.631.384,15 kuna, od čega partneri vlastitim sredstvima participiraju s 54.273.858,40 kuna.

Energo u projektu sudjeluje kao partner zadužen za realizaciju modula za pilotiranje, verifikaciju i unaprjeđenje rezultata na realnoj energetske i toplovodnoj infrastrukturi. Za navedeni projekt Energo je odobren iznos bespovratnih sredstava od 772.277,45 kn dok će Energo u projekt uložiti 542.636,67 kn vlastitih sredstava

#### **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 Energa. 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 najznačajnijih 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 kroz ITU mehanizam (Urbana aglomeracija).

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

U prosincu 2014. godine Republici Hrvatskoj odobren je Operativni program Konkurentnost i kohezija 2014.-2020. u okviru kojeg je, Specifičnim ciljem 4c3 – Povećanje učinkovitosti sustava toplinarstva, iz sredstava EFRR fonda predviđeno 80 milijuna € bespovratnih sredstava za obnovu postojećih sustava toplinarstva u RH. Energo je kao sastavnica Urbane aglomeracije Rijeka prijavio vlastiti projekt obnove sustava toplinarstva u Rijeci za povlačenje dijela navedenih sredstava Ministarstvu regionalnog razvoja i fondova EU kao nadležnog tijela za upravljanjem sredstava iz Operativnog programa Konkurentnost i kohezija 2014.-2020. U veljači 2018. godine potpisan je sporazum između Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU te Grada Rijeke (kao središta/nositelja Urbane aglomeracije Rijeka) o provedbi integriranih teritorijalnih ulaganja dio kojeg je projekt Obnova sustava toplinarstva u Rijeci. Za provedbu navedenog projekta Sporazumom je predviđeno 104.250.000 kn od čega 88.509.055 kn bespovratnih sredstava prema specifičnom cilju 4c3 te 15.740.945 kn vlastitih sredstava društva Energo d.o.o. Koncept projekta je u veljači 2020. godine dobio pozitivnu ocjenu za provedbu od strane nadležnog tijela EU komisije te se očekuje odobrenje projekta od strane Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU do kraja 2020. godine. Predviđeno trajanje provedbe projekta je do kraja 2023. godine te uključuje ulaganja u obnovu proizvodnih pogona i distribucijske mreže uz optimizaciju upravljanja sustava toplinarstva u Rijeci kojim upravlja Energo d.o.o.

## **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 s 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.

Kao i kod poslovnog planiranja, izračuni procjene uspješnosti poslovanja temelje se na naturalnim pokazateljima (prodanim količinama) te se usporedbom, analizira promatrano razdoblje s proteklom periodima (mjesečno, tromjesečno, godišnje i po potrebi). Iz dobivenih podataka usporedbe izvlače se analize i zaključci.

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 u 2019. godini odraz je nastavka kvalitetnih aktivnosti koje Društvo provodi.

## **6 CILJEVI I POLITIKE DRUŠTVA VEZANE ZA UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM 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, sve u cilju nastavka zacrtanih ciljeva stabilnosti poslovanja, te nastavka investicija. Tijekom 2020. godine Društvo nastavlja, obzirom na ostvarenu dobit, upravljati svojim resursima kako bi osiguralo vremenski neograničen nastavak poslovanja, uz istovremenu realizaciju što bržeg povrata na uloženo.

## **7 IZLOŽENOST DRUŠTVA CJENOVNOM RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU NOVČANOG TOKA**

---

Energetska djelatnost distribucije plina kao regulirani dio u poslovanju Društva ostaje nepromijenjena. Kao i u dosadašnjim razdobljima, scenarij vezan za prihod od distribucije plina ovisan je isključivo o godišnjim distribuiranim količinama plina, a sve kroz segment tarifnih stavki koje se primjenjuju sukladno Odluci Hrvatske energetske regulatorne agencije za petogodišnje razdoblje zaključno s krajem 2021. godine. Daljnji tijek regulacije u smislu visine tarifnih stavki za distribuciju ovisiti će o ostvarenim investicijama i visini operativnih troškova u poslovanju Društva, a vezanih na specifičnost djelatnosti.

Djelatnost opskrbe u obvezi javne usluge (Opskrba korisnika kućanstava i toplana koje dobavljaju plin za proizvodnju toplinske energije za potrebe kućanstava), u smislu strukture prodajnih cijena tijekom 2019. godine ostaje nepromijenjena dok se od drugog kvartala pa nadalje bilježi njezin porast za nepunih 10%. Rezultat porasta veleprodajne komponente krajnje cijene plina razlog je te promjene, a sve nastavno na porast cijene plina sukladno kretanju cijena na TTF (Title Transfer Facility odnosno Referentno spot tržište plina) Plinskom tržištu i zakonskom ograničenju za najvišu dopuštenu promjenu tijekom jednogodišnjeg razdoblja.

Razdoblje nakon datuma bilance, a prema najnovijim podacima sa TTF tržišta za regulacijsku godinu 2020. godinu, koja započinje 1. travnja 2020. godine i traje do 31. ožujka 2021. godine, gornja granica nabavne cijene plina utvrđena je kroz prosječno smanjenje od 3,07%. Slijedom navedenog, opskrbljivač na veleprodajnom tržištu ima mogućnost dodatnog utjecaja na nabavnu cijenu te je u tom kontekstu, a temeljem predviđanja, nabavna komponenta cijene smanjena za dodatnih 4,99% što predstavlja rasterećenje u troškovima nabave plina za potrebe kućanstava.

Tržišni dio opskrbe namijenjen poslovnim korisnicima u prva tri kvartala ostaje nepromijenjen i jednak je razini posljednjeg kvartala 2019. godine. Društvo u ovom djelu ima već sklopljen Ugovor o nabavi prirodnog plina za period do 30. rujna 2021. godine baziran na valutnoj klauzuli u eurima.

Prisutnost drugih opskrbljivača koji u 2019. godini čine udio od 20% u ukupnoj potrošnji energije, u odnosu na 2018. godinu smanjila se za 1%. Neovisno o tome što Energo unutar tog udjela ne vrši opskrbu, taj segment ostaje i dalje siguran prihod po osnovi distributivne marže, a znači i manju izloženost riziku naplate.

Nabavka lož ulja u posljednjih godinu dana ne bilježi značajnije oscilacije ulaznih cijena ( $\pm 2\%$ ) do te mjere da bi se odrazile na regulaciju proizvodnog djela centralnih sustava toplinske energije.

Društvo redovito prati platforme i vrši analize kretanja cijena energenata na tržištu kao i popratnih troškova, primjerice u vidu transporta prirodnog plina čiji trošak značajnije može utjecati kao komponenta neregulirane cijene plina za poslovne korisnike. Također, pravovremenim utjecajem na nabavu i sklapanjem Ugovora po značajnije nižim cijena te pravovremenim utjecajem i promjenom djela nereguliranih stavki, primjerice, referentnog dijela cijene koji predstavlja premiju, utječe se na adekvatnost nastalih promjena na tržištu. Društvo ne ovisi niti o jednom kupcu, čije neispunjenje ugovora može rezultirati značajnim financijskim gubitkom društva, nema neuobičajenih opasnosti kreditnog rizika u smislu neispunjenja ugovorne obveze. Prikupljaju se instrumenti osiguranja plaćanja u cilju zaštite od mogućih financijskih rizika. 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 društva i to kroz praćenje kretanja financijskog tržišta. Energo je tijekom 2019. godine nastavio s 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.

Međutim, zbog neizvjesnosti situacije vezane uz COVID-19 pandemiju, kako iz aspekta njenih utjecaja na gospodarstvo i potrošnju tako i iz aspekta duljine njenog trajanja, utjecaj na naše financijske i operativne rezultate postavljene za 2020. godinu trenutno nije moguće detaljnije procijeniti.

Suočeni s novim izazovima, posebice u dijelu naplate uzrokovane pandemijom, nastavljamo s još detaljnijim analizama i praćenjem situacije u gospodarstvu, sačuvati zdravlje naših zaposlenika i radna mjesta.

Direktor: 

---

*Sanjin Kirigin, dipl.ing*

**1.1.1.1.1.1**

**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI I  
IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA**

**31. PROSINCA 2019.**

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

## SADRŽAJ

|                                                   |      |
|---------------------------------------------------|------|
| Odgovornost za financijske izvještaje .....       | 18   |
| Izvešće neovisnog revizora .....                  | 19   |
| Račun dobiti i gubitka .....                      | 26   |
| Bilanca .....                                     | 27   |
| Izveštaj o promjenama kapitala .....              | 29   |
| Izveštaj o novčanom toku .....                    |      |
| ..... 30                                          |      |
| Bilješke uz godišnje financijske izvještaje ..... | 31 - |
| 65                                                |      |

## Odgovornost za financijske izvještaje

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu (Narodne novine 78/15 do 116/18), 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 78/15 do 116/18). 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 26. svibnja 2020. godine i potpisani su od strane:



Sanjin Kirigin  
*Direktor*

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

## **Izvešće 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 2019., 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 2019. 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.

## **Izvješće 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 326.145 tisuća kuna planiran kroz obavljanje redovne djelatnosti Društva. Početkom 2018., 2019. i 2020. godine Društvo je provelo test nadoknadivosti DCF metodom.

Sva tri 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 pripreme i uvođenja novog modela financiranja koji je bio u fazi realizacije i 2019. te je nastavljen tijekom 2020. godine.

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.

## **Izvješće 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 20 u kojoj su opisana rezerviranja za sudske sporove u iznosu od 3.246 tisuća kuna, povezana sa pravnim sporovima budući da je objektivnost iskazanog iznosa povezana sa neizvjesnošću ishoda i vremenskim trajanjem predmetnih sporova.

## **Izvešće neovisnog revizora**

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

---

#### **Ostale informacije u godišnjem izvješću**

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 Izvešće 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.

## **Izvešće 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.

## **Izvješće 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.

## **Izvješće neovisnog revizora**

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

---

#### **Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima**

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2019. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2019. godinu.

2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2019. 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.**  
**2020.**

**Zagreb, 26. svibnja**

Radnička cesta 52  
10 000 Zagreb



Janja Kulić  
Direktor, Ovlašteni revizor

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

**Račun dobiti i gubitka**

za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

|                                                                                          | <b>Bilješka</b> | <b>2018.</b><br><i>(u THRK)</i> | <b>2019.</b><br><i>(u THRK)</i> |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Prihodi od prodaje                                                                       | 4               | 90.271                          | 87.788                          |
| Ostali poslovni prihodi                                                                  | 5               | 14.401                          | 16.308                          |
| <b>Poslovni prihodi</b>                                                                  |                 | <b>104.672</b>                  | <b>104.096</b>                  |
| Materijalni troškovi                                                                     | 6               | <b>-55.988</b>                  | <b>-56.459</b>                  |
| <i>Troškovi sirovina i materijala</i>                                                    |                 | -24.713                         | -25.163                         |
| <i>Troškovi prodane robe</i>                                                             |                 | -18.765                         | -19.367                         |
| <i>Ostali vanjski troškovi</i>                                                           |                 | -12.510                         | -11.929                         |
| Troškovi osoblja                                                                         |                 | <b>-16.544</b>                  | <b>-16.057</b>                  |
| <i>Neto plaće i nadnice</i>                                                              |                 | -10.069                         | -9.839                          |
| <i>Troškovi poreza i doprinosa iz plaća</i>                                              |                 | -4.007                          | -3.896                          |
| <i>Doprinosi na plaće</i>                                                                |                 | -2.468                          | -2.322                          |
| Amortizacija                                                                             | 11, 12          | -13.315                         | -12.903                         |
| Ostali troškovi                                                                          | 7               | -4.401                          | -4.284                          |
| Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine                                            | 14,15           | -3.249                          | -2.126                          |
| Rezerviranja                                                                             | 20              | -1.103                          | -1.773                          |
| Ostali poslovni rashodi                                                                  | 8               | -1.636                          | -1.905                          |
| <b>Poslovni rashodi</b>                                                                  |                 | <b>-96.236</b>                  | <b>-95.507</b>                  |
| <b>Financijski prihodi</b>                                                               | 9               | <b>1.633</b>                    | <b>615</b>                      |
| Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s poduzetnicima izvan grupe |                 | 1.633                           | 615                             |
| <b>Financijski rashodi</b>                                                               | 9               | <b>-8.959</b>                   | <b>-7.115</b>                   |
| Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s poduzetnicima izvan grupe            |                 | -8.959                          | -7.115                          |
| <b>Ukupni prihodi</b>                                                                    |                 | <b>106.305</b>                  | <b>104.711</b>                  |
| <b>Ukupni rashodi</b>                                                                    |                 | <b>-105.195</b>                 | <b>-102.622</b>                 |
| <b>Dobit prije oporezivanja</b>                                                          |                 | <b>1.110</b>                    | <b>2.089</b>                    |
| Porez na dobit                                                                           | 10              | 0                               | 0                               |
| <b>Dobit razdoblja</b>                                                                   |                 | <b>1.110</b>                    | <b>2.089</b>                    |

**Bilanca**

*na dan 31. prosinca 2019.*

|                                                                              | <b>Bilješka</b> | <b>2018.</b><br><i>(u THRK)</i> | <b>2019.</b><br><i>(u THRK)</i> |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>AKTIVA</b>                                                                |                 |                                 |                                 |
| <b>Dugotrajna imovina</b>                                                    |                 |                                 |                                 |
| <b>Nematerijalna imovina</b>                                                 | 11              | <b>3.670</b>                    | <b>3.387</b>                    |
| Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava |                 | 3.315                           | 3.038                           |
| Nematerijalna imovina u pripremi                                             |                 | 355                             | 349                             |
| <b>Materijalna imovina</b>                                                   | 12              | <b>328.887</b>                  | <b>322.758</b>                  |
| Zemljište                                                                    |                 | 15.075                          | 15.075                          |
| Građevinski objekti                                                          |                 | 272.454                         | 277.774                         |
| Postrojenja i oprema                                                         |                 | 22.199                          | 21.448                          |
| Imovina u pripremi                                                           |                 | 19.159                          | 8.461                           |
| <b>Dugotrajna financijska imovina</b>                                        | 13              | <b>460</b>                      | <b>460</b>                      |
| Sudjelujući interesi (udjeli)                                                |                 | 460                             | 460                             |
| <b>Odgođena porezna imovina</b>                                              |                 | <b>3</b>                        | <b>3</b>                        |
|                                                                              |                 | <b>333.020</b>                  | <b>326.608</b>                  |
| <b>Kratkotrajna imovina</b>                                                  |                 |                                 |                                 |
| <b>Zalihe</b>                                                                | 14              | <b>3.882</b>                    | <b>2.776</b>                    |
| Zalihe sirovina i materijala                                                 |                 | 3.882                           | 2.776                           |
| <b>Potraživanja</b>                                                          |                 | <b>26.783</b>                   | <b>23.561</b>                   |
| Potraživanja od kupaca                                                       | 15              | 26.528                          | 23.351                          |
| Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika                            |                 | 0                               | 9                               |
| Potraživanja od države i drugih institucija                                  |                 | 35                              | 24                              |
| Ostala potraživanja                                                          | 16              | 220                             | 177                             |
| <b>Kratkotrajna financijska imovina</b>                                      |                 | <b>382</b>                      | <b>126</b>                      |
| Dani zajmovi, depoziti i slično                                              |                 | 378                             | 123                             |
| Ostala financijska imovina                                                   |                 | 4                               | 3                               |
| <b>Novac u banci i blagajni</b>                                              | 17              | <b>1.170</b>                    | <b>1.897</b>                    |
|                                                                              |                 | <b>32.217</b>                   | <b>28.360</b>                   |
| <b>Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi</b>               | 18              | <b>2.008</b>                    | <b>1.772</b>                    |
| <b>UKUPNO AKTIVA</b>                                                         |                 | <b>367.245</b>                  | <b>356.740</b>                  |

**Bilanca (nastavak)**

na dan 31. prosinca 2019.

|                                                          | Bilješka | 2018.<br>(u THRK) | 2019.<br>(u THRK) |
|----------------------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| <b>PASIVA</b>                                            |          |                   |                   |
| <b>Kapital i rezerve</b>                                 |          |                   |                   |
| Upisani kapital                                          | 19       | 222.015           | 222.015           |
| Kapitalne rezerve                                        |          | 2.426             | 2.426             |
| Rezerve iz dobiti                                        |          | 31                | 31                |
| Revalorizacijske rezerve                                 |          | 12.028            | 12.028            |
| Preneseni rezultati prethodnih razdoblja                 |          | -120.643          | -119.206          |
| Dobit poslovne godine                                    |          | 1.110             | 2.089             |
|                                                          |          | <b>116.967</b>    | <b>119.383</b>    |
| <b>Rezerviranja</b>                                      |          |                   |                   |
| Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slično            | 20       | 2.115             | 1.908             |
| Rezerviranja za započete sudske sporove                  |          | 1.899             | 3.246             |
|                                                          |          | <b>4.014</b>      | <b>5.154</b>      |
| <b>Dugoročne obveze</b>                                  |          |                   |                   |
| Obveze za zajmove, depozite i slično                     | 24       | 0                 | 3.242             |
| Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 21       | 84.661            | 78.141            |
|                                                          |          | <b>84.661</b>     | <b>81.383</b>     |
| <b>Kratkoročne obveze</b>                                |          |                   |                   |
| Obveze za zajmove, depozite i slično                     | 24       | 4.624             | 519               |
| Obveze prema bankama i drugim fin. institucijama         | 21       | 37.305            | 34.977            |
| Obveze za predujmove                                     | 25       | 2.383             | 2.017             |
| Obveze prema dobavljačima                                | 22       | 23.325            | 25.495            |
| Obveze po vrijednosnim papirima                          | 23       | 49.000            | 47.000            |
| Obveze prema zaposlenicima                               | 26       | 1.001             | 924               |
| Obveze za poreze, doprinose i slična davanja             | 27       | 2.293             | 1.909             |
| Ostale kratkoročne obveze                                |          | 2.000             | 1.010             |
|                                                          |          | <b>121.931</b>    | <b>113.851</b>    |
| Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja   | 28       | 39.672            | 36.969            |
| <b>UKUPNO PASIVA</b>                                     |          | <b>367.245</b>    | <b>356.740</b>    |

**Izvještaj o promjenama kapitala**

za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

|                                             | Upisani<br>kapital<br>(u THRK) | Kapitalne<br>rezerve<br>(u THRK) | Rezerve iz<br>dobiti | Revalorizacijske<br>rezerve<br>(u THRK) | Preneseni rezultati<br>prethodnih razdoblja<br>(u THRK) | D |
|---------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|----------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------|---|
| <b>Stanje na dan<br/>1. siječnja 2018.</b>  | <b>222.015</b>                 | <b>2.426</b>                     | <b>31</b>            | <b>12.029</b>                           | <b>-121.403</b>                                         |   |
| Prijenos                                    | 0                              | 0                                | 0                    | 0                                       | 760                                                     |   |
| Ostale nevlasničke<br>promjene kapitala     | 0                              | 0                                | 0                    | -1                                      | 0                                                       |   |
| Revalorizacija imovine                      | 0                              | 0                                | 0                    | 0                                       | 0                                                       |   |
| Neto dobit za godinu                        | 0                              | 0                                | 0                    | 0                                       | 0                                                       |   |
| <b>Stanje na dan<br/>31. prosinca 2018.</b> | <b>222.015</b>                 | <b>2.426</b>                     | <b>31</b>            | <b>12.028</b>                           | <b>-120.643</b>                                         |   |
| <b>Stanje na dan<br/>1. siječnja 2019.</b>  | <b>222.015</b>                 | <b>2.426</b>                     | <b>31</b>            | <b>12.028</b>                           | <b>-120.643</b>                                         |   |
| Prijenos                                    | 0                              | 0                                | 0                    | 0                                       | 1.110                                                   |   |
| Smanjenje                                   | 0                              | 0                                | 0                    | 0                                       | 327                                                     |   |
| Revalorizacija imovine                      | 0                              | 0                                | 0                    | 0                                       | 0                                                       |   |
| Neto dobit za godinu                        | 0                              | 0                                | 0                    | 0                                       | 0                                                       |   |
| <b>Stanje na dan<br/>31. prosinca 2019.</b> | <b>222.015</b>                 | <b>2.426</b>                     | <b>31</b>            | <b>12.028</b>                           | <b>-119.206</b>                                         |   |

**Izvještaj o novčanom toku**

za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

|                                                                                                              | <b>Bilješka</b> | <b>2018.</b><br>(u THRK) | <b>2019.</b><br>(u THRK) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Novčani tijek od poslovnih aktivnosti</b>                                                                 |                 |                          |                          |
| Dobit prije oporezivanja                                                                                     |                 | 1.110                    | 2.089                    |
| Amortizacija                                                                                                 |                 | 13.315                   | 12.903                   |
| Prihodi od kamata                                                                                            |                 | -884                     | -600                     |
| Rashodi od kamata                                                                                            |                 | 8.565                    | 6.897                    |
| Rezerviranja                                                                                                 |                 | 1.104                    | 1.773                    |
| Tečajne razlike (nerealizirane)                                                                              |                 | -356                     | 203                      |
| Vrijednosno usklađenje financijske imovine                                                                   |                 | 2                        | 0                        |
| Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza                                                                  |                 | -10.327                  | 612                      |
| Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja                                                           |                 | 5.734                    | 3.223                    |
| Povećanje ili smanjenje zaliha                                                                               |                 | -445                     | 1.106                    |
| Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala                                                               |                 | -6.254                   | -1.741                   |
| Novčani izdaci za kamate                                                                                     |                 | -8.408                   | -6.656                   |
| <b>Neto novčani tijek od poslovnih aktivnosti</b>                                                            |                 | <b>3.156</b>             | <b>19.809</b>            |
| <b>Novčani tijek od investicijskih aktivnosti</b>                                                            |                 |                          |                          |
| Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                      |                 | -13.602                  | -5.832                   |
| Ostali novčani primitci / izdatci od investicijskih aktivnosti                                               |                 | 5                        | 0                        |
| <b>Neto novčani tijek od investicijskih aktivnosti</b>                                                       |                 | <b>-13.597</b>           | <b>-5.832</b>            |
| <b>Novčani tijek od financijskih aktivnosti</b>                                                              |                 |                          |                          |
| Novčani primitci od glavnica kredita, pozajmica i drugih posudbi                                             |                 | 41.556                   | 14.593                   |
| Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata |                 | -29.511                  | -25.428                  |
| Novčani izdaci za financijski najam                                                                          |                 | 0                        | -415                     |
| Ostali novčani izdatci / primitci od financijskih aktivnosti                                                 |                 | -2.000                   | -2.000                   |
| <b>Neto novčani tijek od financijskih aktivnosti</b>                                                         |                 | <b>10.045</b>            | <b>-13.250</b>           |
| <b>Ukupno povećanje/(smanjenje) neto novčani tijek</b>                                                       |                 | <b>-396</b>              | <b>0</b>                 |
| <b>Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>                                                      |                 | <b>1.566</b>             | <b>1.170</b>             |
| <b>Povećanje/(smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata</b>                                                   |                 | <b>-396</b>              | <b>727</b>               |
| <b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>                                                        | <b>17</b>       | <b>1.170</b>             | <b>1.897</b>             |

## **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 2019. godine Društvo je imalo 128 zaposlenika (31. prosinca 2018. godine 131 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*.

## **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 86/15. Financijski izvještaji na dan 31. prosinca 2019. 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 2019. srednji tečaj HNB za 1 EUR bio je 7,44258 HRK (31. prosinca 2018.: HRK 7,417575).

### **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.

#### *(c) Otpremnine i jubilarne nagrade*

Društvo zaposlenima isplaćuje jubilarne nagrade i jednokratne otpremnine prilikom umirovljenja. Obveza i troškovi ovih primanja utvrđuju se primjenom metode projekcije kreditne jedinice. Metodom projekcije kreditne jedinice se svako razdoblje odrađenog radnog staža promatra kao osnova za dodatnu jedinicu prava na primanja i svaka se jedinica mjeri zasebno do stvaranja konačne obveze. Obveza se utvrđuje po sadašnjoj vrijednosti procijenjenih budućih novčanih odljeva primjenom diskontne stope koja je slična kamatnoj stopi na državne obveznice u Republici Hrvatskoj kod kojih su valute i rokovi dospijeća u skladu s valutama i procijenjenim trajanjem obveze za isplatom primanja. Obveze i troškove ovih naknada izračunava ovlašteni aktuar.

## **2. Sažetak značajnih računovodstvenih politika (nastavak)**

### **Primanja zaposlenih (nastavak)**

Društvo isplaćuje jubilarne nagrade za dugogodišnji rad i otpremnine prilikom odlaska u mirovinu kako je definirano Pravilnikom o radu.

### **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.

### **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.

## 2. Sažetak značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

### 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 umanjena 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.

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       |

## **2. Sažetak značajnih računovodstvenih politika (nastavak)**

### **Materijalna imovina (nastavak)**

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 dospijećem 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 umanjene 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.

#### **4. Prihodi od prodaje**

|                                         | <b>2018.</b><br><i>(u THRK)</i> | <b>2019.</b><br><i>(u THRK)</i> |
|-----------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Javna rasvjeta                          | 3.672                           | 2.925                           |
| Toplinska energija i topla voda         | 668                             | 344                             |
| Prirodni plin                           | 146                             | 161                             |
| <b>Prihodi od prodaje – Grad Rijeka</b> | <b>4.486</b>                    | <b>3.430</b>                    |
| Prirodni plin                           | 43.836                          | 42.081                          |
| Toplinska energija i topla voda         | 41.724                          | 42.093                          |
| Javna rasvjeta                          | 225                             | 184                             |
| <b>Prihodi od prodaje - ostali</b>      | <b>85.785</b>                   | <b>84.358</b>                   |
| <b>Ukupno prihodi od prodaje</b>        | <b>90.271</b>                   | <b>87.788</b>                   |

#### **5. Ostali poslovni prihodi**

|                                                                            | <b>2018.</b><br><i>(u THRK)</i> | <b>2019.</b><br><i>(u THRK)</i> |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Ostali prihodi – Grad Rijeka                                               | 484                             | 607                             |
|                                                                            | <b>484</b>                      | <b>607</b>                      |
| Prihodi od fiksnih mjesečnih naknada po plinomjerima                       | 3.028                           | 3.019                           |
| Prihodi po osnovi namjenskih sredstava (iz odgođenih prihoda)              | 2.982                           | 2.924                           |
| Prihodi od naplate utuženih potraživanja                                   | 2.131                           | 2.563                           |
| Prihodi od naplate naknada za priključak                                   | 702                             | 1.183                           |
| Prihodi od naknada za nestandardne usluge                                  | 986                             | 993                             |
| Prihodi od naknade za usluge kupca toplinske energije                      | 793                             | 817                             |
| Prihodi od ugradnje plinomjera                                             | 503                             | 749                             |
| Prihodi s osnove naplate štete osiguravajućim društvima                    | 75                              | 438                             |
| Prihodi od opsluživanja prirodnog plina                                    | 330                             | 339                             |
| Prihodi od poslovnog najma                                                 | 261                             | 254                             |
| Prihod s osnove Rijeka sport                                               | 252                             | 252                             |
| Prihodi od naplate sudskih troškova                                        | 173                             | 165                             |
| Prihodi od naplate naknade za ispitivanje ispravnosti plinskih instalacija | 113                             | 154                             |
| Prihodi od državnih potpora                                                | 72                              | 40                              |
| Ostali poslovni prihodi                                                    | 1.516                           | 1.811                           |
| <b>Ukupno ostali poslovni prihodi - ostali</b>                             | <b>13.917</b>                   | <b>15.701</b>                   |
| <b>Ukupno ostali poslovni prihodi</b>                                      | <b>14.401</b>                   | <b>16.308</b>                   |

## **6. Materijalni troškovi**

|                                            | <b>2018.</b><br><i>(u THRK)</i> | <b>2019.</b><br><i>(u THRK)</i> |
|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>Troškovi sirovina i materijala</b>      |                                 |                                 |
| Utrošena sirovina za proizvodnju i opskrbu | 21.433                          | 22.022                          |
| Utrošena električna energija               | 1.990                           | 2.165                           |
| Troškovi materijala                        | 1.290                           | 976                             |
| <b>Ukupno</b>                              | <b>24.713</b>                   | <b>25.163</b>                   |
| <b>Troškovi prodane robe</b>               |                                 |                                 |
| Nabavna vrijednost prirodnog plina         | 18.765                          | 19.367                          |
| <b>Ukupno</b>                              | <b>18.765</b>                   | <b>19.367</b>                   |
| <b>Ostali vanjski troškovi</b>             |                                 |                                 |
| Intelektualne usluge                       | 3.663                           | 3.462                           |
| Usluge održavanja                          | 3.171                           | 3.377                           |
| Troškovi korištenja usluga Ri-Stan d.o.o.  | 1.864                           | 1.796                           |
| Usluge kooperanata                         | 1.767                           | 1.310                           |
| Komunalne usluge                           | 873                             | 867                             |
| Usluge telefona, pošte i prijevoza         | 237                             | 302                             |
| Usluge zakupa                              | 326                             | 256                             |
| Ostali vanjski troškovi                    | 609                             | 559                             |
| <b>Ukupno</b>                              | <b>12.510</b>                   | <b>11.929</b>                   |
| <b>Sveukupno</b>                           | <b>55.988</b>                   | <b>56.459</b>                   |

## **7. Ostali troškovi**

|                                            | <b>2018.</b><br><i>(u THRK)</i> | <b>2019.</b><br><i>(u THRK)</i> |
|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Naknade zaposlenicima                      | 1.187                           | 1.018                           |
| Bankarske usluge                           | 830                             | 792                             |
| Osiguranje                                 | 573                             | 741                             |
| Doprinosi i članarine                      | 522                             | 455                             |
| Trošarine na prirodni plin                 | 238                             | 242                             |
| Troškovi koncesije                         | 231                             | 228                             |
| Troškovi za stručno obrazovanje i časopise | 112                             | 94                              |
| Troškovi reprezentacije                    | 110                             | 93                              |
| Troškovi promidžbe                         | 157                             | 71                              |
| Ostali troškovi                            | 441                             | 550                             |
| <b>Ukupno</b>                              | <b>4.401</b>                    | <b>4.284</b>                    |

## **8. Ostali poslovni rashodi**

|                                     | <b>2018.</b><br><i>(u THRK)</i> | <b>2019.</b><br><i>(u THRK)</i> |
|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Otpisi zaliha sirovina i materijala | 127                             | 685                             |
| Subvencije                          | 586                             | 621                             |
| Rashodi iz prethodnog razdoblja     | 253                             | 229                             |
| Porez na subvencije                 | 147                             | 155                             |
| Otpis potraživanja od kupaca        | 315                             | 85                              |
| Donacije i darovi                   | 77                              | 76                              |
| Ostali poslovni rashodi             | 131                             | 54                              |
| <b>Ukupno</b>                       | <b>1.636</b>                    | <b>1.905</b>                    |

**9. Financijski prihodi i rashodi**

|                                   | <b>2018.</b><br><i>(u THRK)</i> | <b>2019.</b><br><i>(u THRK)</i> |
|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>Financijski prihodi</b>        |                                 |                                 |
| Zatezne kamate                    | 877                             | 597                             |
| Tečajne razlike                   | 749                             | 15                              |
| Kamate                            | 7                               | 3                               |
| <b>Ukupno financijski prihodi</b> | <b>1.633</b>                    | <b>615</b>                      |
| <b>Financijski rashodi</b>        |                                 |                                 |
| Kamate                            | -6.096                          | -6.304                          |
| Zatezne kamate                    | -2.470                          | -594                            |
| Tečajne razlike                   | -393                            | -217                            |
| <b>Ukupno financijski rashodi</b> | <b>-8.959</b>                   | <b>-7.115</b>                   |

## **10. Porez na dobit**

Na dan 31. prosinca 2019. godine, Društvo nije imalo obvezu poreza na dobit zbog ostvarenih poreznih gubitaka. Važeća stopa poreza na dobit bila je 18% (2018.: 18%).

|                                                                                             | <b>2018.</b><br><i>(u THRK)</i> | <b>2019.</b><br><i>(u THRK)</i> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Računovodstvena dobit prije oporezivanja                                                    | 1.110                           | 2.089                           |
| Porezno nepriznati troškovi                                                                 | 1.587                           | 367                             |
| Neoporezivi prihodi                                                                         | -184                            | -85                             |
| <b>Porezna dobit/gubitak za razdoblje</b>                                                   | <b>2.513</b>                    | <b>2.371</b>                    |
| Preneseni porezni gubitak                                                                   | -16.523                         | -12.139                         |
| Porezni gubitak u razdoblju                                                                 | 0                               | 0                               |
| Preneseni gubitak iskorišten u toku razdoblja                                               | 2.513                           | 2.371                           |
| Porezni gubitak koji se ne može prenijeti u naredno razdoblje zbog proteka roka od 5 godina | 1.871                           | 4.920                           |
| <b>Porezni gubitak raspoloživ za buduća razdoblja</b>                                       | <b>-12.139</b>                  | <b>-4.848</b>                   |

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:

|                     | <b>2018.</b><br><i>(u THRK)</i> | <b>2019.</b><br><i>(u THRK)</i> |
|---------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Ne više od 5 godina | 0                               | 0                               |
| Ne više od 4 godine | 4.288                           | 0                               |
| Ne više od 3 godine | 0                               | 4.288                           |
| Ne više od 2 godine | 560                             | 0                               |
| Ne više od 1 godine | 7.291                           | 560                             |
| <b>Ukupno</b>       | <b>12.139</b>                   | <b>4.848</b>                    |

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

|                                                        | Koncesije,<br>patenti, licencije,<br>softver i ostala<br>prava<br>(u THRK) | Nematerijal<br>na imovina<br>u pripremi<br>(u THRK) | Ukupno<br>(u THRK) |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Stanje na dan 1. siječnja 2018.</b>                 |                                                                            |                                                     |                    |
| Nabavna vrijednost                                     | 7.465                                                                      | 1.019                                               | 8.484              |
| Ispravak vrijednosti                                   | -3.999                                                                     | 0                                                   | -3.999             |
| <b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b>                 | <b>3.466</b>                                                               | <b>1.019</b>                                        | <b>4.485</b>       |
| <b>Za godinu koja je završila 31. prosinca 2018.</b>   |                                                                            |                                                     |                    |
| Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine      | 3.466                                                                      | 1.019                                               | 4.485              |
| Nove nabavke                                           | 0                                                                          | 218                                                 | 218                |
| Prijenos u upotrebu                                    | 882                                                                        | -882                                                | 0                  |
| Amortizacija                                           | -1.033                                                                     | 0                                                   | -1.033             |
| Amortizacija - rashodovanje                            | 0                                                                          | 0                                                   | 0                  |
| <b>Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine</b> | <b>3.315</b>                                                               | <b>355</b>                                          | <b>3.670</b>       |
| <b>Stanje na dan 31. prosinca 2018.</b>                |                                                                            |                                                     |                    |
| Nabavna vrijednost                                     | 8.347                                                                      | 355                                                 | 8.702              |
| Ispravak vrijednosti                                   | -5.032                                                                     | 0                                                   | -5.032             |
| <b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b>                 | <b>3.315</b>                                                               | <b>355</b>                                          | <b>3.670</b>       |
| <b>Za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.</b>   |                                                                            |                                                     |                    |
| Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine      | 3.315                                                                      | 355                                                 | 3.670              |
| Nove nabavke                                           | 0                                                                          | 0                                                   | 0                  |
| Otpis                                                  | -49                                                                        | -6                                                  | -55                |
| Prijenos u upotrebu                                    | 950                                                                        | 0                                                   | 950                |
| Amortizacija                                           | -1.225                                                                     | 0                                                   | -1.225             |
| Otpis amortizacije                                     | 47                                                                         | 0                                                   | 47                 |
| <b>Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine</b> | <b>3.038</b>                                                               | <b>349</b>                                          | <b>3.387</b>       |
| <b>Stanje na dan 31. prosinca 2019.</b>                |                                                                            |                                                     |                    |
| Nabavna vrijednost                                     | 9.248                                                                      | 349                                                 | 9.597              |
| Ispravak vrijednosti                                   | -6.210                                                                     | 0                                                   | -6.210             |
| <b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b>                 | <b>3.038</b>                                                               | <b>349</b>                                          | <b>3.387</b>       |

## 12. Materijalna imovina

|                                                        | Zemljište<br>(u THRK) | Građevinski<br>objekti<br>(u THRK) | Postrojenja i<br>oprema<br>(u THRK) | Materijalna<br>imovina u<br>pripremi<br>(u THRK) | Ukupno<br>(u THRK) |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Stanje na dan 1. siječnja 2018.</b>                 |                       |                                    |                                     |                                                  |                    |
| Nabavna vrijednost                                     | 15.068                | 422.755                            | 239.386                             | 15.939                                           | 693.148            |
| Ispravak vrijednosti                                   | 0                     | -152.415                           | -213.508                            | 0                                                | -365.923           |
| <b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b>                 | <b>15.068</b>         | <b>270.340</b>                     | <b>25.878</b>                       | <b>15.939</b>                                    | <b>327.225</b>     |
| <b>Za godinu koja je završila 31. prosinca 2018.</b>   |                       |                                    |                                     |                                                  |                    |
| 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              |
| <b>Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine</b> | <b>15.075</b>         | <b>272.454</b>                     | <b>22.199</b>                       | <b>19.159</b>                                    | <b>328.887</b>     |
| <b>Stanje na dan 31. prosinca 2018.</b>                |                       |                                    |                                     |                                                  |                    |
| Nabavna vrijednost                                     | 15.075                | 432.171                            | 239.593                             | 19.159                                           | 705.998            |
| Ispravak vrijednosti                                   | 0                     | -159.717                           | -217.394                            | 0                                                | -377.111           |
| <b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b>                 | <b>15.075</b>         | <b>272.454</b>                     | <b>22.199</b>                       | <b>19.159</b>                                    | <b>328.887</b>     |
| <b>Za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.</b>   |                       |                                    |                                     |                                                  |                    |
| Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine      | 15.075                | 272.454                            | 22.199                              | 19.159                                           | 328.887            |
| Nove nabavke                                           | 0                     | 0                                  | 1.397                               | 5.832                                            | 7.229              |
| Prijenos u upotrebu (materijalna imovina)              | 0                     | 13.006                             | 2.574                               | -15.580                                          | 0                  |
| Prijenos u upotrebu (nematerijalna imovina)            | 0                     | 0                                  | 0                                   | -950                                             | -950               |
| Preknjiženje                                           | 0                     | -670                               | 354                                 | 0                                                | -316               |
| Otpis                                                  | 0                     | -574                               | -1.854                              | 0                                                | -2.428             |
| Amortizacija                                           | 0                     | -7.016                             | -4.662                              | 0                                                | -11.678            |
| Preknjiženje                                           | 0                     | 0                                  | -256                                | 0                                                | -256               |
| Amortizacija - rashodovanje                            | 0                     | 574                                | 1.696                               | 0                                                | 2.270              |
| <b>Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine</b> | <b>15.075</b>         | <b>277.774</b>                     | <b>21.448</b>                       | <b>8.461</b>                                     | <b>322.758</b>     |
| <b>Stanje na dan 31. prosinca 2019.</b>                |                       |                                    |                                     |                                                  |                    |
| Nabavna vrijednost                                     | 15.075                | 443.933                            | 242.064                             | 8.461                                            | 709.533            |
| Ispravak vrijednosti                                   | 0                     | -166.159                           | -220.616                            | 0                                                | -386.775           |
| <b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b>                 | <b>15.075</b>         | <b>277.774</b>                     | <b>21.448</b>                       | <b>8.461</b>                                     | <b>322.758</b>     |

## **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 2018., 2019. i 2020. 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 nadoknadivi iznos dugotrajne imovine veći od njegove iskazane vrijednosti. Otplate financijskih obveza nastalih u prethodnim razdobljima nisu uključene u gore navedene testove, te su predmet pripreme i uvođenja novog modela financiranja koji je bio u fazi realizacije i 2019. te je nastavljen tijekom 2020. godine.

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 nadoknadiiva 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.

### 13. Dugotrajna financijska imovina

|                                                   | 2018.<br>(u THRK) | 2019.<br>(u THRK) |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Financijska imovina raspoloživa za prodaju</b> |                   |                   |
| Autotrans d.o.o., Rijeka                          | 441               | 441               |
| INSTITUT IGH d.d., Zagreb                         | 37                | 37                |
| ELEKTROMETAL d.d., Bjelovar                       | 2                 | 2                 |
| <b>Ukupno</b>                                     | <b>480</b>        | <b>480</b>        |
| Vrijednosno usklađenje financijske imovine        | -20               | -20               |
| <b>Sveukupno</b>                                  | <b>460</b>        | <b>460</b>        |

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 izvatku iz knjige poslovnih udjela).

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

### 14. Zalihe

|                                                   | 2018.<br>(u THRK) | 2019.<br>(u THRK) |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Zalihe sirovina i materijala                      | 4.209             | 2.776             |
| Ispravak vrijednosti zaliha sirovina i materijala | -327              | 0                 |
| <b>Ukupno</b>                                     | <b>3.882</b>      | <b>2.776</b>      |

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

|                                                    | 2018.<br>(u THRK) | 2019.<br>(u THRK) |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Stanje 1. siječnja                                 | 327               | 327               |
| Vrijednosno usklađenje zaliha tijekom godine       | 0                 | 0                 |
| Utrošene prethodno vrijednosno usklađene zalihe    | 0                 | 0                 |
| Ukidanje prethodnog vrijednosnog usklađenja zaliha | 0                 | -327              |
| <b>Stanje 31. prosinca</b>                         | <b>327</b>        | <b>0</b>          |

## **15. Potraživanja od kupaca**

|                                               | <b>2018.</b><br><i>(u THRK)</i> | <b>2019.</b><br><i>(u THRK)</i> |
|-----------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Potraživanja od kupaca u zemlji               | 41.077                          | 37.568                          |
| Potraživanja od kupaca u inozemstvu           | 35                              | 0                               |
| Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca | -14.584                         | -14.217                         |
| <b>Ukupno</b>                                 | <b>26.528</b>                   | <b>23.351</b>                   |

Promjene na ispravicima vrijednosti potraživanja od kupaca su kako slijedi:

|                                                          | <b>2018.</b><br><i>(u THRK)</i> | <b>2019.</b><br><i>(u THRK)</i> |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>Stanje 1. siječnja</b>                                | <b>18.572</b>                   | <b>14.584</b>                   |
| Vrijednosno usklađena potraživanja tijekom godine        | 3.249                           | 2.126                           |
| Isknjižena, prethodno vrijednosno usklađena potraživanja | -5.106                          | 0                               |
| Naplaćena, prethodno vrijednosno usklađena potraživanja  | -2.131                          | -2.493                          |
| <b>Stanje 31. prosinca</b>                               | <b>14.584</b>                   | <b>14.217</b>                   |

## **16. Ostala potraživanja**

|                     | <b>2018.</b><br><i>(u THRK)</i> | <b>2019.</b><br><i>(u THRK)</i> |
|---------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Dani predujmovi     | 115                             | 59                              |
| Ostala potraživanja | 105                             | 118                             |
| <b>Ukupno</b>       | <b>220</b>                      | <b>177</b>                      |

## **17. Novac u banci i blagajni**

|                      | <b>2018.</b><br><i>(u THRK)</i> | <b>2019.</b><br><i>(u THRK)</i> |
|----------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Žiro račun - kunski  | 1.162                           | 1.888                           |
| Žiro račun - devizni | 1                               | 1                               |
| Novac u blagajni     | 7                               | 8                               |
| <b>Ukupno</b>        | <b>1.170</b>                    | <b>1.897</b>                    |

Društvo ima otvorene račune u sljedećim bankama: Erste & Steiermärkische Bank d.d., Zagrebačka banka d.d., 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**

|                                       | <b>2018.</b><br><i>(u THRK)</i> | <b>2019.</b><br><i>(u THRK)</i> |
|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Unaprijed plaćeni troškovi kamata     | 1.240                           | 1.117                           |
| Unaprijed plaćeni troškovi osiguranja | 466                             | 458                             |
| Unaprijed plaćeni troškovi najma      | 115                             | 0                               |
| Ostali unaprijed plaćeni troškovi     | 187                             | 197                             |
| <b>Ukupno</b>                         | <b>2.008</b>                    | <b>1.772</b>                    |

Tijekom 2019. godine ukinut je iznos vremenskih razlika od 3.060 tisuća kuna (2018.: 3.351 tisuća kuna) te je priznat iznos vremenskih razlika od 2.824 tisuća kuna (2018.: 2.818 tisuća kuna).

## 19. Kapital i rezerve

Vlasnička struktura na dan 31. prosinca 2019. i 2018. godine je kako glasi:

|                               | <b>2018.</b><br><i>(u THRK)</i> | <b>2018.</b><br>% | <b>2019.</b><br><i>(u THRK)</i> | <b>2019.</b><br>% |
|-------------------------------|---------------------------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|
| Grad Rijeka                   | 126.045                         | 56,90%            | 126.045                         | 56,90%            |
| 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%           |
| <b>Ukupno</b>                 | <b>222.015</b>                  | <b>100%</b>       | <b>222.015</b>                  | <b>100%</b>       |

## 20. Rezerviranja

|                            | <b>Rezerviranja za<br/>mirovine,<br/>otpremnine i<br/>slično</b><br><i>(u THRK)</i> | <b>Rezerviranja za<br/>sudske sporove</b><br><i>(u THRK)</i> | <b>Ukupno</b><br><i>(u THRK)</i> |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| <b>Stanje 1. siječnja</b>  | <b>2.115</b>                                                                        | <b>1.899</b>                                                 | <b>4.014</b>                     |
| Iskorištena rezerviranja   | -566                                                                                | -67                                                          | -633                             |
| Nova rezerviranja          | 359                                                                                 | 1.414                                                        | 1.773                            |
| <b>Stanje 31. prosinca</b> | <b>1.908</b>                                                                        | <b>3.246</b>                                                 | <b>5.154</b>                     |

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.

## 21. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

|                                                    | Glavnica<br>(u tisućama) | Kamatna<br>Stopa                               | Datum<br>dospijeća | 2018.<br>(u THRK) | 2019.<br>(u THRK) |
|----------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Dugoročne obveze</b>                            |                          |                                                |                    |                   |                   |
| Zagrebačka Banka d.d., Zagreb /i/                  | 60.000 THRK              | kamata na trezorske<br>zapise MF RH +<br>1,55% | 01.08.2024.        | 24.703            | 20.407            |
| Karlovačka banka d.d., Karlovac /vii/              | 20.000 THRK              | 4,5%                                           | 30.09.2025.        | 20.000            | 17.435            |
| Zagrebačka banka d.d., Zagreb /ii/                 | 40.000 THRK              | kamata na trezorske<br>zapise MF RH +<br>1,55% | 01.06.2026.        | 20.000            | 17.333            |
| Europska banka za obnovu i razvoj<br>/v/           | 6.150 TEUR               | 3,10% + 6M<br>EURIBOR                          | 10.03.2026.        | 11.649            | 13.782            |
| Erste & Steiermärkische Bank d.d.,<br>Rijeka /iii/ | 20.000 THRK              | EURIBOR + 2%                                   | 31.12.2026.        | 13.352            | 11.727            |
| Agram banka d.d. /iv/                              | 10.000 THRK              | 5,50%                                          | 31.07.2024.        | 8.286             | 7.005             |
| Partner banka d.d. /ix/                            | 7.000 THRK               | 4,20%                                          | 01.12.2022.        | 0                 | 6.806             |
| Erste & Steiermärkische Bank d.d.,<br>Rijeka /vi/  | 7.500 THRK               | EURIBOR + 7,25%                                | 31.07.2020.        | 2.169             | 933               |
| Porsche Leasing d.o.o.                             | 398 THRK                 | 5,90%                                          | 31.12.2019.        | 33                | 0                 |
| BKS - leasing Croatia d.o.o. /viii/                | 1.806 THRK               | 2,77%+3M EURIBOR                               | 04.11.2024.        | 0                 | 1.287             |
| Tekuće dospjeće dugoročnih kredita                 |                          |                                                |                    | (15.531)          | (18.574)          |
| <b>Ukupno dugoročne obveze</b>                     |                          |                                                |                    | <b>84.661</b>     | <b>78.141</b>     |
| <b>Kratkoročne obveze</b>                          |                          |                                                |                    |                   |                   |
| Tekuće dospjeće dugoročnih kredita                 |                          |                                                |                    | 15.531            | 18.574            |
| Agram banka d.d. /xii/                             | 1.160 TEUR               | 5,5%                                           | 20.02.2020.        | 8.607             | 8.636             |
| BKS BANK d.d. Rijeka /xi/                          | 4.000 THRK               | 6%                                             | 09.06.2020.        | 4.000             | 3.926             |
| Kent banka d.d. /xiii/                             | 500 TEUR                 | 5,75%                                          | 31.07.2020.        | 0                 | 3.721             |
| Imex banka d.d., Split /x/                         | 8.333 THRK               | 6,5%                                           | 01.02.2020.        | 1.699             | 120               |
| Kent banka d.d.                                    | 1.000 TEUR               | 5,75%                                          | 30.11.2019.        | 7.418             | 0                 |
| Obveze za kamate                                   | -                        | -                                              | -                  | 50                | 0                 |
| <b>Ukupno kratkoročne obveze</b>                   |                          |                                                |                    | <b>37.305</b>     | <b>34.977</b>     |
| <b>Sveukupno</b>                                   |                          |                                                |                    | <b>121.966</b>    | <b>113.118</b>    |

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

/ii/ 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 Agram banke (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 2019. godine iskorišteno je 3.916 tisuća kuna (2018.: 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 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“.

/viii/ Društvo je temeljem javne nabave kupilo 13 vozila putem financijskog leasinga na 60 mjeseci i sklopilo 13 Ugovora o financijskom leasingu sa BKS – leasing Croatia d.o.o. Ukupan iznos leasinga iznosi 2.204 tisuće kuna, sa vlastitim učešćem od 20%.

Instrumenti osiguranja za financijske leasinge primljen od BKS – leasing Croatia d.o.o. je zadužnica primatelja leasinga.

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

/ix/ Obveze prema Partner banci d.d. odnose se na obveze za dugoročni kredit primljen u 2019. godini u iznosu 7.000 tisuća kuna za refinanciranje kredita.

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

- -2 (dvije) blanco mjenice potpisane i akceptirane od strane Korisnika kredita kao izdavatelja mjenice uz poseban potpis Klijenta kredita na licu mjenice i uz klauzulu "bez protesta" te odgovarajuću Mjениčnu izjavu
- 2 (dvije) zadužnice Korisnika kredita potvrđene od javnog bilježnika

/x/ 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 dospeljeća 01.02.2020. (2017.: 01.02.2018.). Na dan 31. prosinca 2019. godine, obveza po kreditu iznosi 120 tisuća kuna (2018.: 1.699 tisuća kuna, 2017.: 8.333 tisuća kuna).

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 m<sup>2</sup>, z.u. 3195, k.o. Plase; čest. Zem. 613/7, Toplana površine 212 m<sup>2</sup>, z.u. 2382, k.o. Kozala; čest. Zem. 614/3, Okoliš površine 56 m<sup>2</sup>, z.u. 3127, k.o. Kozala; čest. Zem. 144/14 Okoliš površine 77 m<sup>2</sup>, z.u. 5544, k.o. Rijeka; čest. Zem. 613/4 Okoliš površine 444 m<sup>2</sup>, z.u. 5631, k.o. Kozala.

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

/xi/ 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 2019. godine, Društvo je iskoristilo 3.926 tisuća kuna (2018.: 4.000 tisuća kuna i 2017.: 4.000 tisuća kuna). U 2019. godini sklopljen je aneks broj 6 u kojem se dužniku omogućuje korištenje kredita do 09. lipnja 2020. godine.

Instrumenti osiguranja su slijedeći:

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

/xii/ 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. Na dan 31. prosinca 2019. godine, obveza po kreditu iznosi 8.636 tisuća kuna (2018.: 8.607 tisuća kuna).

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.
- Dodatni instrumenti osiguranja su: čest. Zem. 977/32, Toplana, rezervoar i dvorište površine 457 m<sup>2</sup>, z.u. 3195, k.o. Plase; čest. Zem. 613/7, Toplana površine 212 m<sup>2</sup>, z.u. 2382, k.o. Kozala; čest. Zem. 614/3, Okoliš površine 56 m<sup>2</sup>, z.u. 3127, k.o. Kozala; čest. Zem. 144/14 Okoliš površine 77 m<sup>2</sup>, z.u. 5544, k.o. Rijeka; čest. Zem. 613/4 Okoliš površine 444 m<sup>2</sup>, z.u. 5631, k.o. Kozala.

/xiii/ Obveze prema Kent Bank d.d. odnose se na obveze za kratkoročni kredit primljen u 2019. godini u iznosu 500 tisuća eura za obrtna sredstva. Na dan 31. prosinca 2019. godine, obveza po kreditu iznosi 3.721 tisuća kuna.

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

- 1 zadužnica Korisnika kredita u iznosu od 500 tisuća EUR protuvrijednosti kuna;

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

Rokovi otplate dugoročnih kredita na dan 31. prosinca 2019. i 2018. su kako slijedi:

|                                                 | Kratkoročno   | Dugoročno     | Kratkoročno   | Dugoročno     |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                 | 2018.         | 2018.         | 2019.         | 2019.         |
|                                                 | (u THRK)      | (u THRK)      | (u THRK)      | (u THRK)      |
| Zagrebačka Banka d.d., Zagreb /i/               | 4.296         | 20.407        | 4.296         | 16.111        |
| Karlovačka banka d.d., Karlovac /viii/          | 2.782         | 17.218        | 2.908         | 14.528        |
| Zagrebačka banka d.d., Zagreb /ii/              | 2.667         | 17.333        | 2.667         | 14.666        |
| Erste & Steiermärkische Bank d.d., Rijeka /iii/ | 1.669         | 11.683        | 1.675         | 10.051        |
| Europska banka za obnovu i razvoj /v/           | 1.553         | 10.096        | 2.120         | 11.662        |
| Agram banka d.d. /iv/                           | 1.304         | 6.982         | 1.390         | 5.616         |
| Partner banka d.d. /x/                          | 0             | 0             | 2.333         | 4.472         |
| Erste & Steiermärkische Bank d.d., Rijeka /vi/  | 1.240         | 929           | 933           | 0             |
| Porsche Leasing d.o.o. /vii/                    | 20            | 13            | 0             | 0             |
| BKS - leasing Croatia d.o.o. /ix/               | 0             | 0             | 252           | 1.035         |
| <b>Ukupno</b>                                   | <b>15.531</b> | <b>84.661</b> | <b>18.574</b> | <b>78.141</b> |

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama koje dospijevaju za pet godina iznose 83.715 tisuća kuna (2018.: 69.712 tisuća kuna).

## **22. Obveze prema dobavljačima**

|                                        | 2018.         | 2019.         |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
|                                        | (u THRK)      | (u THRK)      |
| Obveze prema dobavljačima u zemlji     | 19.409        | 25.294        |
| Obveze prema dobavljačima u inozemstvu | 3.916         | 201           |
| <b>Ukupno</b>                          | <b>23.325</b> | <b>25.495</b> |

### **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 2019. godine izdana je četvrta tranša u iznosu 47.000 tisuća kuna (u 2018. izdana treća tranša u iznosu 49.000 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**

Obveze za zajmove i depozite odnose se na zajam od društva KD Vodovod i kanalizacija d.o.o. Rijeka i na dan 31. prosinca 2019. godine iznose 3.761 tisuća kuna (2018. 4.624 tisuća kuna). Na zajam se obračunava kamata od 4,55%, a u 2019. godini sklopljen je aneks Ugovora kojim se mijenja rok dospijea s jedne na pet godina. Obveze dospijevaju 31. prosinca 2023. godine. Katkoročni dio koji dospijeva unutar godine dana iznosi 510 tisuća kuna.

### **25. Obveze za predujmove**

Obveze za primljene predujmove na dan 31. prosinca 2019. godine iznose 2.017 tisuća kuna (2018.: 2.383 tisuća kuna) i odnose se na primljena sredstva za priključak na plinsku mrežu.

### **26. Obveze prema zaposlenicima**

|                      | <b>2018.</b><br><i>(u THRK)</i> | <b>2019.</b><br><i>(u THRK)</i> |
|----------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Obveze za neto plaće | 885                             | 880                             |
| Ostale obveze        | 116                             | 44                              |
| <b>Ukupno</b>        | <b>1.001</b>                    | <b>924</b>                      |

## **27. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja**

|                                      | <b>2018.</b><br><i>(u THRK)</i> | <b>2019.</b><br><i>(u THRK)</i> |
|--------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Obveze za porez na dodanu vrijednost | 1.516                           | 1.130                           |
| Obveze za doprinose iz plaće         | 249                             | 243                             |
| Obveze za doprinose na plaću         | 212                             | 198                             |
| Obveza za porez na dohodak i prirez  | 103                             | 92                              |
| Obveze za trošarine                  | 62                              | 54                              |
| Ostale obveze                        | 151                             | 192                             |
| <b>Ukupno</b>                        | <b>2.293</b>                    | <b>1.909</b>                    |

## **28. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja**

|                               | <b>2018.</b><br><i>(u THRK)</i> | <b>2019.</b><br><i>(u THRK)</i> |
|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Prihod budućega razdoblja /i/ | 39.382                          | 36.969                          |
| Odgođeno plaćanje troškova    | 290                             | 0                               |
| <b>Ukupno</b>                 | <b>39.672</b>                   | <b>36.969</b>                   |

/i/ Prihod budućega razdoblja u iznosu od 34.036 tisuća kuna (2018.: 36.671 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 2019. godine ukinut je iznos vremenskih razlika od 3.506 tisuća kuna (2018.: 3.059 tisuća kuna) te je priznat iznos vremenskih razlika od 803 tisuća kuna (2018.: 535 tisuća kuna).

## 29. 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.

## **29. 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 umanjani 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 2019. i 2018. godine, knjigovodstveni iznosi novca i novčanih ekvivalenata, potraživanja i obveza približni su njihovim fer vrijednostima.

## **30. 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 2019. i 2018. godine su kako slijedi:

| Povezana strana | 2018.<br>(u THRK) | 2018.<br>(u THRK) | 2019.<br>(u THRK) | 2019.<br>(u THRK) |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                 | Potraživanja      | Obveze            | Potraživanja      | Obveze            |
| Grad Rijeka     | 2.928             | 0                 | 2.645             | 0                 |
| <b>Ukupno</b>   | <b>2.928</b>      | <b>0</b>          | <b>2.645</b>      | <b>0</b>          |

#### Naknade ključnim osobama u tijelima Društva

U 2019. godini ukupne naknade plaćene ključnim osobama u tijelima Društva iznosile su 3.331 tisuća kuna (2018.: 3.256 tisuća kuna). Ključne osobe uključuju članove Nadzornog odbora, direktora i rukovoditelje službi.

|                                          | 2018.<br>(u THRK) | 2019.<br>(u THRK) |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Neto plaće (uključujući varijabilni dio) | 2.186             | 2.251             |
| Doprinosi                                | 648               | 662               |
| Porez i prirez iz plaće                  | 421               | 418               |
| <b>Ukupno</b>                            | <b>3.256</b>      | <b>3.331</b>      |

### 31. Odobrenje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 26. svibnja 2020. godine.



Sanjin Kirigin  
Direktor