

IZVJEŠTAJ
o poslovanju trgovačkog društva Energo d.o.o. za 2022. godinu



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA
GRAD RIJEKA
Gradonačelnik

Rijeka, 29. 6. 2023.

Gradsko vijeće Grada Rijeke
n/r predsjednice Ane Trošelj

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, 2/20 i 3/21) podnosim Gradskom vijeću Grada Rijeke na razmatranje i usvajanje **Izveštaj o poslovanju trgovačkog društva Energo d.o.o. za 2022. godinu.**

Na temelju članka 66. stavka 3. Poslovnika Gradskog vijeća Grada Rijeke („Službene novine Primorsko-goranske županije“ broj 29/09, 14/13 i 22/13-ispr. i „Službene novine Grada Rijeke“ broj 10/17, 14/18, 2/19-pročišćeni tekst, 2/20 i 3/21) za izvjestitelje na sjednici Gradskog vijeća Grada Rijeke određujem Maju Malnar, privremenu pročelnicu Upravnog odjela za komunalni sustav i promet te Marka Križaneca, direktora trgovačkog društva Energo d.o.o.



GRADONAČELNIK

Marko FILIPOVIĆ



ENERGO D.O.O.

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2022. GODINU

Lipanj, 2023.

SADRŽAJ

I. BILJEŠKE UZ TEMELJNA FINACIJSKA IZVJEŠĆA.....	5
1. UVOD.....	5
2. BILANCA.....	7
2.1. Bilješke uz pojedine pozicije aktive.....	7
2.2. Bilješke uz pojedine pozicije pasive	10
3. RAČUN DOBITI I GUBITKA.....	13
4. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA	15
5. IZVJEŠĆE O NOVČANIM TOKOVIMA.....	16
6. IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA.....	18
II. OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA	19
1. KOLIČINA USLUGA.....	19
2. KADROVI.....	21
3. REZULTAT POSLOVANJA DRUŠTVA PO RAČUNU DOBITI I GUBITKA.....	25
3.1. Prihodi	25
3.2. Rashodi	27
4. SUBVENCije	31
5. AKTIVNOSTI I INVESTICIJE PO SEKTORIMA.....	32
III. ZAKLJUČAK.....	40
PRILOZI.....	43

POPIS TABLICA

Tablica 1: Vlasnička struktura, od kraja 2022. godine.....	6
Tablica 2: Pregled strukture aktive.....	7
Tablica 3: Vrste potraživanja.....	10
Tablica 4: Pregled strukture pasive.....	10
Tablica 5: Pregled strukture prihoda i rashoda Društva.....	13
Tablica 6: Rezultat razdoblja.....	14
Tablica 7: Pokazatelji uspješnosti poslovanja.....	15
Tablica 8: Izvješće o novčanom toku.....	16
Tablica 9: Izvješće o promjenama kapitala na dan 31.12.2022.....	18
Tablica 10: Prodane količine plina.....	19
Tablica 11: Prodane količine TE na toplanama u vlasništvu.....	19
Tablica 12: Prodane količine miješanog plina.....	19
Tablica 13: Broj korisnika toplinske energije – grijanje prostora.....	20
Tablica 14: Broj korisnika toplinske energije – PTV.....	20
Tablica 15: Broj korisnika prirodnog plina.....	20
Tablica 16: Novi korisnici prirodnog plina.....	20
Tablica 17: Broj korisnika miješanog plina.....	20
Tablica 18: Broj radnika.....	23
Tablica 19: Kvalifikacijska struktura zaposlenika.....	24
Tablica 20: Kvalifikacijska struktura prema godinama staža.....	24
Tablica 21: struktura zaposlenika prema godinama starosti.....	24
Tablica 22: Račun dobiti i gubitka.....	25
Tablica 23: Struktura ostalih poslovnih prihoda.....	27
Tablica 24: Struktura financijskih prihoda.....	27
Tablica 25: Rashodi razdoblja.....	27
Tablica 26: Materijalni troškovi.....	28
Tablica 29: Subvencije.....	31
Tablica 30: Toplinska energija - plan investicija 2023. - 2026. godine.....	36
Tablica 31: Plin - plan investicija 2023. godine.....	37

POPIS SLIKA

Slika 1: Struktura aktive 2022.	7
Slika 2: Struktura pasive 2022.	11
Slika 3: Organizacijska struktura Društva.....	21
Slika 4: Struktura poslovnih prihoda 2022.	26
Slika 5: Struktura poslovnih rashoda 2022.....	31
Slika 6: Skica obnove sustava toplinarstva u gradu Rijeci	35
Slika 7: Izgradnja priključka za toplanu Zamet u Rijeci.....	39

PRILOZI

Prilog 1: Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvješća.....	44
Prilog 2: Bilanca	48
Prilog 3: Račun dobiti i gubitka	52
Prilog 4: Izvještaj o novčanim tokovima.....	54
Prilog 5: Izvještaj o promjenama kapitala.....	57

I. BILJEŠKE UZ TEMELJNA FINACIJSKA IZVJEŠĆA

1. UVOD

Godišnji financijski izvještaji za 2022. godinu sastavljaju se u skladu s Odredbama Zakona o računovodstvu (NN br. 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20 i 114/22) i Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 96/15 i NN 144/20).

Sukladno članku 19. Zakona o računovodstvu (NN 120/16) sastavljaju se i prezentiraju godišnji financijski izvještaji za srednje poduzetnike primjenom Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja /HSFI/ (NN 86/15) i izmjenama i dopunama objavljenim u NN 105/20 i 9/21 i 150/2022 odnosno na isti način kao i za prethodnu godinu.

U izradi financijskih izvještaja Društvo primjenjuje Računovodstvene politike Društva koje su u skladu s 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 opskrba 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 sljedećih energetske djelatnosti:

- Opskrba plinom – do 2027. godine
- Distribucija plina – do 2033. godine
- Proizvodnja toplinske energije – do 2025. godine
- Distribucija toplinske energije – do 2025. godine
- Opskrba toplinske energije – do 2025. godine
- Upravljanje mjestom za opskrbu stlačenim prirodnim plinom – do 2025. godine
- Proizvodnja električne energije – do 2027. godine

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 kraja 2022. godine vlasnička struktura Energa izgleda ovako:

- Grad Rijeka 91,88%,
- Croplin, Zagreb 8,12%
- Općina Čavle, Općina Kostrena i Grad Kraljevica, svaki sa udjelom 0,002%

Nadzorni odbor ima sedam članova. Grad Rijeka imenuje pet članova, od kojih jednog imenuje za Predsjednika Nadzornog odbora. CROPLIN d.o.o. imenuje jednog člana. Preostali član Nadzornog odbora bit će imenovan iz redova zaposlenika prema postupku utvrđenom Zakonom o radu, te mora biti radnik Društva.

Uprava se sastoji od jednog člana. Direktor zastupa Društvo samostalno i pojedinačno:

- Sanjin Kirigin, Direktor, opozvan 22. ožujka 2023. godine
- Marko Križanec, Direktor, imenovan 22. ožujka 2023. godine.

Nadzorni odbor broji 7 članova, a na 31.12.2022. se sastojao od sljedećih članova:

- Ivan Ivaniš, predsjednik Nadzornog odbora
- Ante Županić, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
- Miroslav Polak, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
- Andrea Bakarčić, član Nadzornog odbora
- Čedomir Salević, član Nadzornog odbora
- Nada Jelinić-Starčević, član Nadzornog odbora

Temeljni ulozi članova Društva u nominalnom iznosu kao i omjer poslovnih udjela članova Društva prikazani su u sljedećoj tablici:

Tablica 1: Vlasnička struktura, od kraja 2022. godine

br.	ČLAN DRUŠTVA	NOMINALNA VRIJEDNOST U Kn	UDJEL U TEMELJNOM KAPITALU U %
1	Grad Rijeka, Rijeka	231.525.100,00	91,88%
2	Croplin d.o.o., Zagreb	20.474.900,00	8,12%
3	Općina Čavle, Čavle	5.000,00	0,002%
4	Općina Kostrena, Kostrena	5.000,00	0,002%
5	Grad Kraljevica, Kraljevica	5.000,00	0,002%
	UKUPNO	252.015.000,00	100%

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

Krajem 2022. godine vlasnička struktura Energa se promijenila. Na 14. sjednici Gradskog vijeća Grada Rijeke održanoj dana 8. prosinca 2022. godine, Gradsko vijeće Grada Rijeke donijelo je Odluku o kupnji poslovnih udjela trgovačkog društva Hera S.p.A. u trgovačkom društvu Energo d.o.o. te Odluku o povećanju uloga Grada Rijeke u temeljnom kapitalu trgovačkog društva Energo d.o.o.

2. BILANCA

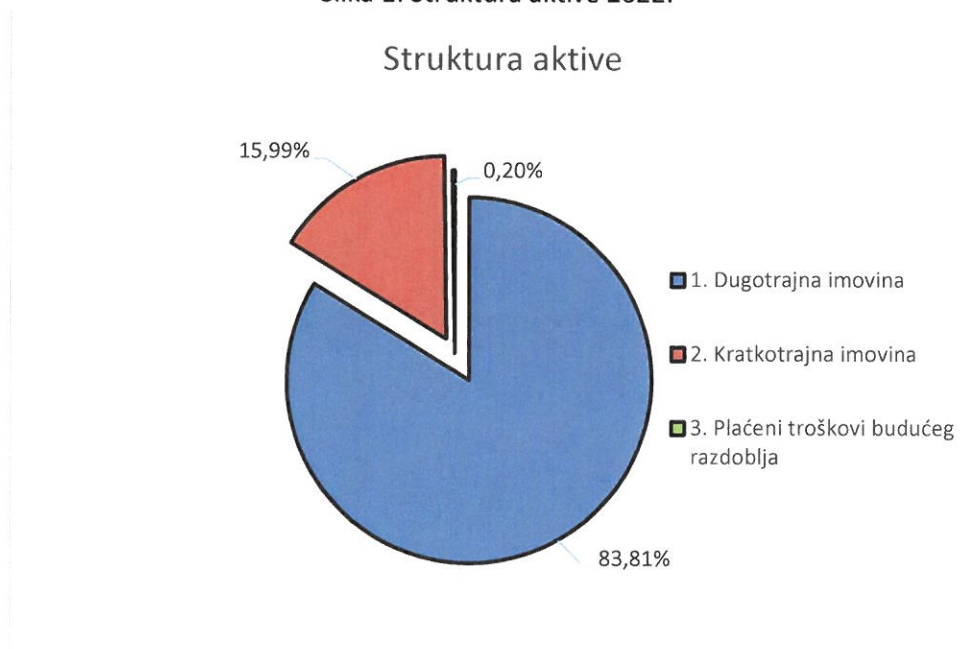
Bilanca za 2022. godinu sastavljena je pridržavajući se Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja. U skladu s člankom 3. Pravilnika, podaci u Bilanci iskazuju se za tekuću i prethodnu godinu u kunama u skladu s odredbama HSFI-a.

2.1. Bilješke uz pojedine pozicije aktive

Tablica 2: Pregled strukture aktive

AKTIVA	2021	Struktura %	2022	Struktura %
1. Dugotrajna imovina	307.088.196	92,01	315.685.402	83,81
nematerijalna imovina	643.753		169.086	
materijalna imovina	305.982.099		315.055.602	
financijska imovina	460.000		458.370	
odgođena porezna imovina	2.344		2.344	
2. Kratkotrajna imovina	24.262.542	7,54	60.227.843	15,99
zalihe materijala	2.462.082		3.296.035	
potraživanja	20.636.486		37.104.382	
financijska imovina	107.985		78.884	
novac u banci i blagajni	1.055.989		19.748.542	
3. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	1.039.274	0,45	756.957	0,20
UKUPNO	332.390.012	100,00	376.670.202	100,00
<i>Izvanbilančna evidencija</i>				

Slika 1: Struktura aktive 2022.



DUGOTRAJNA IMOVINA

Dugotrajna stalna imovina u 2022. godini učestvuje u ukupnoj imovini s 83,81%, dok je u 2021. godini iznosila 92,01%. Smanjenje udjela u ukupnoj imovini posljedica je većeg porasta udjela kratkotrajne imovine, prvenstveno novca u banci i blagajni, a što je rezultat izvršene dokapitalizacije. 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 – u 2022. godini udio u dugotrajnoj imovini iznosi 0,05%, dok je u 2021. godini taj udio iznosio 0,21%, 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 umanjena za ispravak vrijednosti.

Materijalna imovina - sudjeluje u dugotrajnoj imovini u 2022. godini s 99,80%, što predstavlja neznatno povećanje u odnosu na 2021. godinu kad je iznosila 99,64%, 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 u bilanci do trenutka rashodovanja, prodaje, darovanja ili bilo kojeg drugog načina otuđenja ili uništenja.

Dugotrajna financijska imovina sudjeluje u dugotrajnoj imovini u 2022. godini 0,15%, s približno istim iznosom kao i prethodne 2021. 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 2022. godini iznosila je 15,99%, dok u 2021. godini iznosi 7,54%. Došlo je do povećanja na stavci novac u banci i blagajni zbog dokapitalizacije.

Sastoji se od **zaliha materijala, potraživanja, novca na računu i blagajni i financijske imovine** (dane pozajmice i depoziti).

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 3.500 kn, razvrstavaju se u sitan inventar (izuzetak čini dio opreme koja je dio neke cjeline, kao i nabavljeni uredski namještaj).

Potraživanja čine najveću zastupljenost u kratkotrajnoj imovini i u 2022. godini i iznose 37.104.382 kn, dok su u 2021. iznosila 20.636.486 kn. Sastoje se od potraživanja od kupaca, potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika, potraživanja od države i drugih institucija i ostalih potraživanja. Iznos ispravka vrijednosti od kupaca odnosi se na utuženja kupaca stanovništva (putem Ri-stan d.o.o.) kumuliranih tijekom niza godina, do naplate ili brisanja sa FINE temeljem različitih zakonskih odredbi. Povećanje u odnosu na prošlu godinu rezultat je rasta cijena kao posljedica energetske krize u zadnjem kvartalu 2022. godine i to u dijelu potraživanja od države po subvencijama.

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 2022. godine u dospijeću u 01. mjesecu 2023. godine. Potraživanja od drugih odnose se na potraživanja akontacija za službeni put, potraživanja od drugih institucija i predujmova.

Tablica 3: Vrste potraživanja

VRSTA POTRAŽIVANJA	2021	Struktura %	2022	Struktura %
Od kupaca	35.568.298	93,76	30.944.703	37,85
(Ispravak vrijednosti)	(16.219.480)		(16.899.040)	
Od zaposlenih	32.937	0,16	43.752	0,12
Od državnih i drugih institucija	1.122.149	5,44	22.956.604	61,87
Ostala potraživanja	132.582	0,64	58.363	0,16
UKUPNO	20.636.486	100,00	37.104.382	100,00

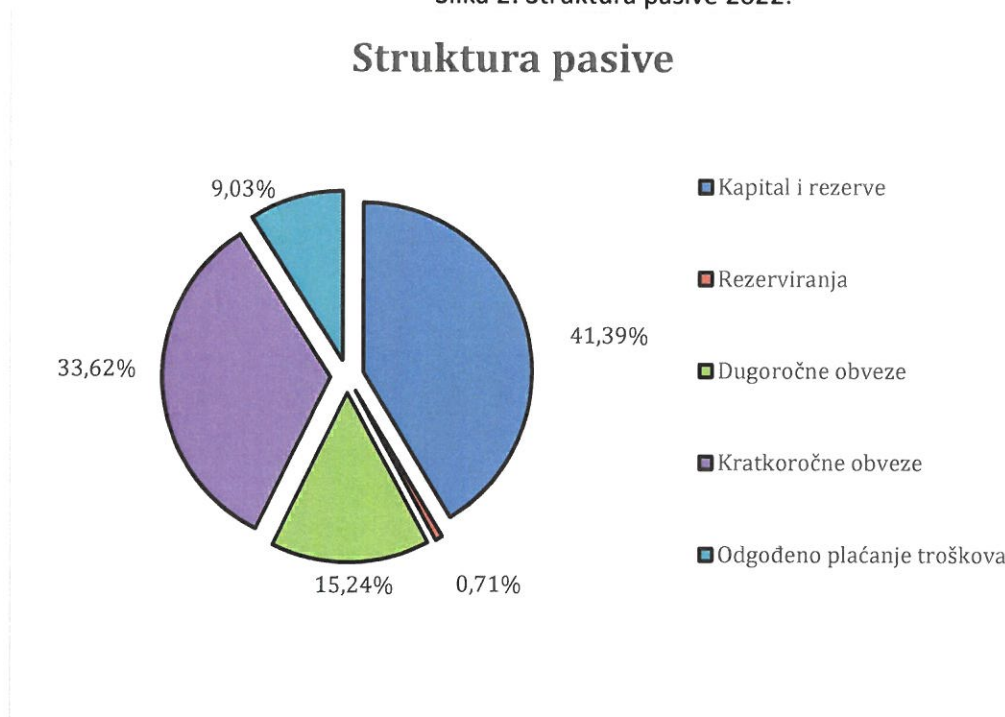
2.2. Bilješke uz pojedine pozicije pasive

Tablica 4: Pregled strukture pasive

PASIVA	2021	Struktura %	2022	Struktura %
1. Kapital i rezerve	127.670.460	38,41	155.916.277	41,39
temeljni (upisani) kapital	222.015.000		252.015.000	
ostale rezerve	31.482		31.482	
revalorizacijske rezerve	12.027.871		9.859.761	
kapitalne premije	2.425.573		2.425.573	
vrijed. ulag. po trž. vrijedn.				
prenesena dobit				
dobit tekuće godine	6.325.431		413.926	
preneseni gubitak	(115.154.897)		(108.829.465)	
gubitak tekuće godine				
2. Rezerviranja	3.273.923	0,98	2.684.032	0,71
rezerviranja za mirovine, otpr. i sl.	1.915.867		1.810.863	
rezerviranja za započete sudske sporove	1.358.056		873.169	
Druga rezerviranja				
3. Dugoročne obveze	69.034.010	20,77	57.417.892	15,24
4. Kratkoročne obveze	94.549.647	28,45	126.643.387	33,62
obv. za predujmove	3.244.245		6.454.896	
obv. prema dobavljačima	17.230.241		55.718.548	
obv. prema zaposlenima	941.155		935.719	
obv. za por. dopr. i drugo	3.469.402		749.125	
obv. kratk. ostale	908.047		750.109	
obv. za zajmove i depozite	623.670		714.486	
obv. prema bankama	34.432.887		32.120.504	
obv. po vrijed. papirima	33.700.000		29.200.000	
5. Odgođeno plaćanje troškova Prihod budućeg razdoblja	37.861.972	11,39	34.008.614	9,03
UKUPNO	332.390.012	100,00	376.670.202	100,00
<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 2022.



Kapital i rezerve čini:

- temeljni (upisani) kapital,
- ostale rezerve
- revalorizacijske rezerve
- kapitalne premije vrijednosnog ulaganja po tržišnoj vrijednosti
- zadržana dobit
- dobit tekuće godine
- preneseni gubitak
- gubitak tekuće godine

Vrijednost vlastitog kapitala u iznosu od 155.916.277 kn u ukupnoj pasivi sudjeluje s 41,39 %, što je za 2,98% više u odnosu na prethodno razdoblje.

Rezerviranja se odnose na očekivane odljeve sredstava za troškove povezane sa dosadašnjim poslovanjem, a u ukupnim obvezama sudjeluju 0,71% dok je u prethodnoj godini učešće u ukupnim obvezama iznosilo 0,98 %. Dijele se na rezerviranje otpremnina, jubilarnih nagrada i neiskorištenih godišnjih odmora i na rezerviranja na ime sudskih sporova.

Dugoročne obveze se odnose na obveze po kreditima za kapitalna ulaganja. U ukupnoj pasivi učestvuju s 15,24% dok je taj udio u prethodnoj godini iznosio 20,77%.

Kratkoročne obveze u udjelu pasive sudjeluju s 33,62%, što predstavlja neznatno povećanje u odnosu na prethodno razdoblje kada je udio kratkoročnih obveza u ukupnoj pasivi iznosio 28,45%, 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 po vrijednosnim papirima i

Obveze za predujmove za 2022. godinu iznose 6.454.896 kn dok su za 2021. godinu iznosile 3.244.245 kn, a odnose se na sredstva primljena po osnovu naknade priključka budućih korisnika usluga, odnosno za primljena sredstva EU za ITU projekt.

Obveze prema dobavljačima čine veći dio ukupnih kratkoročnih obveza i za 2022. godinu iznose 55.718.548 kn, dok su u 2021. godini iznosile 17.230.241 kn. Do povećanja obveza prema dobavljačima došlo je zbog povećanja ulaznih cijena energenata i zakašnjenja plaćanja države po subvencijama te se kasnilo s plaćanjem.

Obveze prema zaposlenima čine obračunate plaće koje u 2022. godini nisu značajno oscilirale u odnosu na prethodnu 2021. godinu.

Obveze za poreze i doprinose odnose se na plaćanje obveza 12. mjeseca 2022. godine po osnovu poreza i doprinosa na plaće i kratkoročnih obveza (pdv, šume, HGK itd.), a koje dospijevaju u 01/2023. 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).

Odgodeno 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. Također se odnose na sredstva dobivena iz EU fondova koja se nakon aktiviranja investicije sučeljavaju s 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	2021	%	2022	%
PRIHODI SVEUKUPNO	108.588.710	100,00	125.472.700	100,00
1. Prihodi poslovni	108.035.960	99,49	125.091.062	99,70
Prihod - Redovna djelatnost	89.365.044	82,72	104.532.790	83,57
Prihod - Namjenska sredstva	2.948.928	2,73	2.832.092	2,26
Prihod - Ostali	15.721.988	14,55	17.726.180	14,17
2. Prihodi Financijski	552.750	0,51	381.638	0,30
RASHODI SVEUKUPNO	(100.691.605)	100,00	(125.058.774)	100,00
3. Rashodi poslovni	(95.363.922)	94,71	(120.045.032)	95,99
Rashod - Energetske sirovine	(37.478.122)	39,30	(68.831.171)	57,34
Rashod - Materijalni troškovi	(15.394.844)	16,14	(14.931.853)	12,44
Rashod - Troškovi osoblja	(15.640.844)	16,40	(15.959.037)	13,29
Rashod - Amortizacija	(12.388.313)	12,99	(11.307.443)	9,42
Rashod - Vrijednosno usklađenje	(4.044.001)	4,24	(2.524.118)	2,10
Rashod - Rezerviranja	(567.443)	0,60	(443.771)	0,37
Rashod - Ostali troškovi poslovanja	(9.850.356)	10,33	(6.047.639)	5,04
4. Rashodi Financijski	(5.327.683)	5,29	(5.013.742)	4,01
5. Dobit prije oporezivanja	7.897.105		413.926	
6. Gubitak	0		0	
7. Porez na dobit	(1.571.673)		0	
8. Dobit nakon oporezivanja	6.325.431		413.926	

POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi iznose 125.091.062 kn i uvećani su u odnosu na prošlu godinu za 17.055.102 kn i to najvećim dijelom radi porasta cijene energenata koje je uzrokovala energetska kriza u zadnjem kvartalu 2022. godine.

Financijski prihodi su se smanjili za 30,95% u odnosu na prethodnu godinu, te iznose 381.638 kn.

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, u 2022. godini veći su za 24.681.109 kn. Najveći porast se dogodio na trošku sirovina radi već spomenutog povećanja cijena uzrokovano energetsom krizom.

Financijski rashodi u 2023. godini u iznosu od **5.013.742** kn odnose se na kamate po kreditima i zatezne kamate po nepravovremeno plaćenim računima i manji su u odnosu na 2021. godinu, kada su iznosili **5.327.683** kn.

REZULTAT RAZDOBLJA

Tablica 6: Rezultat razdoblja

REZULTAT RAZDOBLJA	2021	2022	Indeks
Ukupni prihodi	108.588.710	125.472.700	115,55
Ukupni rashodi	(100.691.605)	(125.058.774)	124,20
Dobit prije poreza	7.897.105	413.926	5,24
Porez na dobit	(1.571.673)	0	0,00
Dobit nakon poreza	6.325.432	413.926	6,54

Kao što je vidljivo iz tablice Računa dobiti i gubitka i u 2022. godini ostvaren je pozitivan poslovni rezultat. Povećali su se poslovni prihodi, sukladno tome i poslovni rashodi. Najveći utjecaj na rast prihoda i rashoda ima rast nabavnih cijena energenata koji se dogodio radi energetske krize uzrokovane ratom u Ukrajini. Velika je značajka stavljena na održavanje likvidnosti kao i težnja na poboljšavanju likvidnosti.

Skupština je, na svojoj 68. Sjednici, koja se održala 31. svibnja 2023. godine, donijela Odluku o usvajanju Izvješća o poslovanju Društva za 2022. godinu, te Odluku o utvrđivanju rezultata poslovanja za 2022. godinu s prijedlogom da se dobit kao rezultat poslovanja u iznosu od 413.925,71 kn iskoristi za pokriće prenesenih gubitaka proteklih razdoblja.

Revizorska tvrtka koja je obavila reviziju temeljnih financijskih izvješća Energa za 2022. godinu dala je pozitivno mišljenje na financijski izvještaj vezano za istinito i objektivno prikazivanje u svim materijalno značajnim odrednicama financijskog položaja Društva na dan 31.12.2022. 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 nekim financijskim pokazateljima u promatranom razdoblju.

Tablica 7: Pokazatelji uspješnosti poslovanja

Neto obrtni kapital (+)		
Uvjet likvidnosti i financijske stabilnosti	(70.287.105)	(66.415.544)
>>Kratkotrajna imovina - Kratkoročne obveze		
Koeficijent tekuće likvidnosti (2 ili >)		
Sposobnost poduzeća da podmiri kratkoročne obveze	0,26	0,48
>>Kratkotrajna imovina/Kratkoročne obveze		
Koeficijent ubrzane likvidnosti (1 ili >)		
Sposobnost poduzeća da podmiri kratkoročne obveze bez prodaje zaliha	0,23	0,45
>>(Kratkotrajna imovina-Zalihe)/Kratkoročne obveze		
Pokazatelj zaduženosti (50% ili <)		
Koliki postotak imovine je nabavljen zaduživanjem	49,37%	48,96%
>> (Dugoročne obveze+Kratkoročne obveze)/Dugotrajna imovina+ Kratkotrajna		

Manjak u neto obrtnom kapitalu, kao uvjetu likvidnosti i financijske stabilnosti smanjio se u odnosu na prethodnu godinu za 3.871.561 kn, odnosno za 5,5%.

Likvidnost se može definirati kao sposobnost pretvaranja imovine, tj. kratkotrajne i dugotrajne materijalne imovine u novac. U odnosu na 2021. godinu, koeficijent tekuće likvidnosti povećao se za 0,22 te iznosi 0,48.

Sposobnost poduzeća da podmiri kratkoročne obveze bez prodaje zaliha koja se ogleda kroz koeficijent ubrzane likvidnosti se povećala te sada ovaj koeficijent iznosi 0,45, 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 2022. godini manji za 0,41 postotna poena u odnosu na 2021. godinu.

5. IZVJEŠĆE O NOVČANIM TOKOVIMA

Novčane tokove Društva razvrstavamo u tri skupine i to od:

- poslovnih aktivnosti,
- ulagateljskih aktivnosti i
- financijskih aktivnosti.

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

Izvešće o novčanim tijekovima Društva Energo d.o.o. za razdoblje od 01.01. do 31.12.2022. godine u kunama:

Tablica 8: Izvešće o novčanom toku

Naziv pozicije (THRK)	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		7.897	414
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		20.770	18.144
a) Amortizacija	003		12.388	11.307
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004		0	555
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005		4.044	2.524
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		-449	-376
e) Rashodi od kamata	007		5.303	4.651
f) Rezerviranja	008		567	-590
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		-66	73
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		-1.017	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		28.667	18.558
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		-1.967	15.795
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		-354	38.815
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-3.076	-18.616
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		189	-834
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		1.274	-3.571
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		26.700	34.353
4. Novčani izdaci za kamate	018		-5.303	-4.651
5. Plaćeni porez na dobit	019			
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		21.397	29.702
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022		0	0
3. Novčani primici od kamata	023		0	0
4. Novčani primici od dividendi	024		0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025		64	29
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026		0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		64	29
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-3.081	-20.459
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029		0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030		0	0

Naziv pozicije (THRK)	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032		0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-3.081	-20.459
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-3.017	-20.430
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035		0	30.000
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036		0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037		21.078	6.862
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		21.078	36.862
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-33.414	-22.662
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041		0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042		-256	-280
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043		0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044		-6.800	-4.500
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-40.470	-27.441
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-19.392	9.421
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047		0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		-1.012	18.693
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		2.068	1.056
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	17	1.056	19.749

6. IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA

Tablica 9: Izvješće o promjenama kapitala na dan 31.12.2022.

	Upisani kapital (u THRK)	Kapitalne rezerve (u THRK)	Rezerve iz dobiti (u THRK)	Revalorizacijske rezerve (u THRK)	Preneseni gubitak (u THRK)	Dobit poslovne godine (u THRK)	Ukupno (u THRK)
Stanje na dan 1. siječnja 2021.	222.015	2.426	31	12.028	-117.118	1.963	121.345
Prijenos	0	0	0	0	1.963	-1.963	0
Ostale nevlasničke promjene kapitala	0	0	0	0	0	0	0
Revalorizacija imovine	0	0	0	0	0	0	0
Neto dobit za godinu	0	0	0	0	0	6.325	6.325
Stanje na dan 31. prosinca 2021.	222.015	2.426	31	12.028	-115.155	6.325	127.670
Stanje na dan 1. siječnja 2022.	222.015	2.426	31	12.028	-115.155	6.325	127.670
Prijenos	0	0	0	0	6.325	-6.325	0
Povećanje temeljnog kapitala	30.000	0	0	0	0	0	30.000
Ostale nevlasničke promjene kapitala	0	0	0	-2.168	0	0	-2.168
Neto dobit za godinu	0	0	0	0	0	414	414
Stanje na dan 31. prosinca 2022.	252.015	2.426	31	9.860	-108.830	414	155.916

Svrha izvještaja je iskazati promjenu u kapitalu tijekom jednog obračunskog razdoblja. Izvještaj o promjenama kapitala prikazuje kako se kapital mijenja od početka do kraja obračunskog razdoblja. Izvještaj prikazuje sve promjene kapitala uključujući promjene koje su nastale uplatama vlasnika, promjene nastale kao rezultat dobiti/gubitka u poslovanju, kao i sve druge promjene koje povećavaju ili smanjuju kapital (npr. revalorizacija imovine).

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 31.12.2022. godine prikazane su u slijedećim tablicama.

PREGLED PRODANIH KOLIČINA USLUGA ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.12.2022.

Prodane količine

Tablica 10: Prodane količine plina

Prodane količine plina	2021.	rebalans plana 2022.	2022.	Index %	Index %
	[a]	[b]	[c]	[c]/[a]	[c]/[b]
[kWh] - Ukupne distribuirane količine plina	260.015.998	228.472.090	228.804.108	88,00	100,15
[kWh] - Ukupna opskrba ENERGO	191.808.772	131.834.058	130.772.649	68,18	99,19
[kWh] - Ukupno distribuirane količine drugim opskrbljivačima	65.079.231	96.638.032	96.349.849	148,05	99,70
[kWh] - Komercijalni i tehnički gubici u mreži	3.127.995	-	1.681.610	53,76	-
[kWh] - Ukupna opskrba ENERGO	191.808.772	131.834.058	130.772.649	68,18	99,19
[kWh] - Opskrba ENERGO - kućanstva	69.835.987	40.584.694	40.013.163	57,30	98,59
[kWh] - Opskrba ENERGO - poduzetništvo	52.102.821	42.936.360	42.072.658	80,75	97,99
[kWh] - Opskrba ENERGO - toplane ukupno	69.869.964	48.313.004	48.686.828	69,68	100,77
[kWh] - Opskrba ENERGO - toplane kućanstvo	60.047.375	39.008.636	39.142.263	65,19	100,34
[kWh] - Opskrba ENERGO - toplane poduzetništvo	9.822.589	9.304.368	9.544.565	97,17	102,58

Tablica 11: Prodane količine TE na toplanama u vlasništvu

Prodane količine toplinske energije	2021.		rebalans plana 2022.		2022.		Index snage	Index energije	Index snage	Index energije
	[a]	[a]	[b]	[b]	[c]	[c]	[c]/[a]	[c]/[a]	[c]/[b]	[c]/[b]
Korisnici	Snaga (kW)	Energija (kWh)	Snaga (kW)	Energija (kWh)	Snaga (kW)	Energija (kWh)				
Kućanstva	697.265	49.340.232	694.272	44.202.378	702.322	43.818.147	100,73	88,81	101,16	99,13
Gospodarstvo	112.559	13.922.502	156.960	13.322.311	112.559	12.859.582	100,00	92,37	71,71	96,53
Ukupno	809.824	63.262.734	851.232	57.524.689	814.881	56.677.729	100,62	89,59	95,73	98,53

Tablica 12: Prodane količine miješanog plina

Prodane količine miješanog plina (m ³)	2021.	rebalans plana 2022.	2022.	Index %	Index %
	[a]	[b]	[c]	[c]/[a]	[c]/[b]
Kućanstva	50.905	49.922	45.699	89,77	91,54
Gospodarstvo	20.018	21.470	21.726	108,53	101,19
Ukupno	70.923	71.392	67.425	95,07	94,44

Prodaja plina i toplinske energije najvećim je dijelom uvjetovana temperaturama u sezoni grijanja. Smanjenje prodanih količina u odnosu na prethodnu godinu uzrokovala je toplija sezona grijanja što je posljedično dovelo do manje potrošnje toplinske energije i plina koje klijenti koriste za grijanje.

Broj korisnika usluga

Tablica 13: Broj korisnika toplinske energije – grijanje prostora

GRIJANJE	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
Kućanstva	9.537	9.430	9.431	9.416	9.421
Gospodarstvo	141	135	134	134	135
UKUPNO:	9.678	9.565	9.565	9.551	9.556

Tablica 14: Broj korisnika toplinske energije – PTV

TOPLA VODA	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
Korisnici	7.210	7.271	7.257	7.257	7.257

Tablica 15: Broj korisnika prirodnog plina

PRIRODNI PLIN	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
Kućanstva	21.453	21.497	21.448	21.353	21.379
Gospodarstvo	1.017	995	1.000	1.001	1.106
UKUPNO:	22.470	22.492	22.448	22.354	22.485

Tablica 16: Novi korisnici prirodnog plina

NOVI KORISNICI PRIRODNOG PLINA					
Kućanstva	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
Rijeka	76	83	98	91	46
Viškovo	11	14	14	11	5
Kostrena	10	12	4	11	1
Čavle	5	5	2	10	1
Kraljevica				2	1
Bakar	0	0	0	0	0
Klana	0	0	0	0	0
Gospodarstvo					
Rijeka	17	50	22	76	309
Viškovo	6	1	7	0	30
Kostrena	0	13	0	18	18
Čavle	2	0	0	1	0
Bakar	3	6	1	1	2
Klana	0	0	0	0	0
Ukupno kućanstva	102	114	118	125	54
Ukupno gospodarstva	28	70	30	96	359
Sveukupno	130	184	148	221	413

Tablica 17: Broj korisnika miješanog plina

MIJEŠANI PLIN*	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
Kućanstva	83	84	86	97	98
Gospodarstvo	5	5	5	5	5
UKUPNO:	88	89	91	102	103

* Za područje grada Kraljevice

Temeljem prikazanih tablica 13.-17., u 2022. godini Energo d.o.o. je povećao broj korisnika i toplinske energije i plina, kako u kućanstvima tako i u gospodarstvu, u odnosu na prethodne prikazane godine. Broj korisnika potrošne tople vode nije se mijenjao.

2. KADROVI

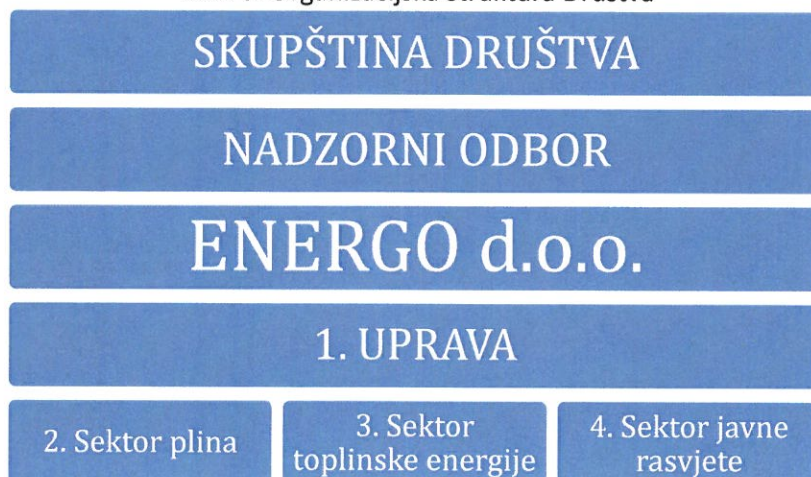
U području kadrovskih poslova vođene su raznovrsne aktivnosti vezane za ostvarivanje sveukupnih materijalnih i socijalnih prava radnika s osnova radno pravnih odnosa. Na dan 31.12.2022. godine u Društvu je bio zaposlen 113 radnik, od čega njih 9 na određeno vrijeme.

Ukupno, tijekom 2022. godine, primljeno je 6 radnika, a radni odnos u Društvu prestao je za 18 radnika, od kojih su: 3 isteka ugovora o radu na određeno vrijeme, 9 otkaza ugovora o radu od strane radnika, 5 odlazaka u mirovinu te 1 sporazumni otkaz.

Izvanredni posao glede radnih odnosa koji je bio vezan uz pandemiju Covid-19, nastavio se u prvom tromjesečju 2022. godine. Društvo je nastavilo s prakticiranjem rada od kuće u obujmu koji je pratio trend kretanja epidemiološke situacije, aktivno je učestvovalo u kampanji i organiziralo cijepljenje radnika Društva, a od mjeseca studenog 2021. godine do travnja 2022. godine vođenjem obveznih Covid potvrda za ulazak u prostorije Društva. Organiziran je i proces praćenja istih bez usporavanja i zaustavljanja radnog procesa. Sa smirivanjem epidemiološke situacije u travnju 2022. godine aktivnosti u sferi radnih odnosa vezano na tu tematiku su minimizirane.

ORGANIZACIJSKA STRUKURA DRUŠTVA

Slika 3: 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 2022. godini smanjio se za 8 radnika u odnosu na 2021. godinu. 2 djelatnika manje u upravi društva, tri djelatnika u sektoru plina i tri djelatnika u sektoru topline.

Tablica 18: Broj radnika

R.br.	OPIS	2021. [a]	2022. [b]	Index % [b]/[a]
	ENERGO d.o.o.	121	113	93,39
1.	UPRAVA DRUŠTVA	34	32	94,12
2.	SEKTOR PLINA	37	34	91,89
3.	SEKTOR TOPLINE	40	37	92,50
4.	SEKTOR JAVNE RASVJETE	10	10	100,00
	UPRAVA DRUŠTVA	34	32	94,12
1.	Uprava	6	6	100,00
2.	Služba podrške poslovanju	8	9	112,50
3.	Služba za odnose s javnošću i marketing	5	4	80,00
4.	Služba poslovnog planiranja	2	1	50,00
5.	Služba za GIS	4	4	100,00
6.	Služba automatike	3	3	100,00
6.1.	Odjel nadzorni centar	6	5	83,33
	SEKTOR PLINA	37	34	91,89
1.	Sektor plina	1	1	100,00
2.	Služba distribucije plina	2	3	150,00
2.1.	Odjel razvoja plinske djelatnosti	4	4	100,00
2.2.	Odjel radionica plinomjera	10	8	80,00
2.3.	Odjel gospodarenja plinskom mrežom	9	8	88,89
3.	Služba opskrbe plinom	2	2	100,00
4.	Služba punionica i proizvodnja	0	0	0,00
4.1.	Odjel punionica SPP	6	6	100,00
4.2.	Odjel proizvodnja miješanog plina	3	2	66,67
	SEKTOR TOPLINE	40	37	92,50
1.	Sektor topline	2	2	100,00
2.	Služba proizvodnje toplinske energije	26	25	96,15
3.	Služba održavanja i distribucije toplinske energije	9	7	77,78
4.	Služba opskrbe toplinskom energijom	3	3	100,00
	SEKTOR JAVNE RASVJETE	10	10	100,00
1.	Sektor javne rasvjete	2	2	100,00
1.1.	Odjel održavanja	8	8	100,00

KVALIFIKACIJSKA STRUKTURA DJELATNIKA

Tablica 19: Kvalifikacijska struktura zaposlenika

Kvalifikacija	31.12.2021.	31.12.2022.	Promjena u apsolutnom iznosu
DR	0	0	0
MR	10	9	-1
VSS	21	23	2
VŠS	7	6	-1
SSS	74	67	-7
NSS	0	0	0
VKV	1	1	0
KV	4	3	-1
PK	4	4	0
NK	0	0	0
UKUPNO	121	113	-8

Tablica 20: Kvalifikacijska struktura prema godinama staža

Stož (godina)	31.12.2021.	31.12.2022.	Promjena u apsolutnom iznosu
0 - 4	2	1	-1
5 - 9	14	11	-3
10 - 14	19	14	-5
15 - 19	20	19	-1
20 - 24	14	17	3
25 - 29	13	14	1
30 - 34	11	12	1
35 - 39	16	15	-1
preko 40	12	10	-2
UKUPNO	121	113	-8

Tablica 21: struktura zaposlenika prema godinama starosti

Godine starosti	31.12.2021.	31.12.2022.	Promjena u apsolutnom iznosu
do 20	0	0	0
20 - 24	0	0	0
25 - 29	4	0	-4
30 - 34	16	13	-3
35 - 39	23	18	-5
40 - 44	17	15	-2
45 - 49	10	15	5
50 - 54	19	20	1
55 - 59	17	16	-1
60 - 64	12	11	-1
preko 65	3	5	2
UKUPNO	121	113	-8

3. REZULTAT POSLOVANJA DRUŠTVA PO RAČUNU DOBITI I GUBITKA

Financijski rezultat poslovanja Društva po računu dobiti i gubitka za 2022. godinu prikazan je kroz usporedbu s ostvarenjem u prethodnoj poslovnoj godini.

Tablica 22: Račun dobiti i gubitka

ENERGO D.O.O.	<i>Ostvareno</i>	<i>Planirano</i>	<i>Ostvareno</i>	<i>indeks</i>	<i>indeks</i>
Račun dobiti i gubitka	2021	2022	2022	[c]/[a]	[c]/[b]
	[a]	[b]	[c]		
PRIHODI	108.035.960	127.340.036	125.091.062	115,79	98,23
Prihod - Redovna djelatnost	89.365.044	109.088.984	104.532.790	116,97	95,82
Prihod - Namjenska sredstva	2.948.928	2.800.320	2.832.092	96,04	101,13
Prihod - Ostali	15.721.988	15.450.732	17.726.180	112,75	114,73
Rashod - Energetske sirovine	(37.478.122)	(62.039.979)	(68.831.171)	183,66	110,95
BRUTO MARŽA	70.557.838	65.300.057	56.259.891	79,74	86,16
Rashod - Materijalni troškovi	(15.394.844)	(15.230.810)	(14.931.853)	96,99	98,04
Rashod - Troškovi osoblja	(15.640.844)	(16.108.479)	(15.959.037)	102,03	99,07
Rashod - Ostali troškovi poslovanja	(9.850.356)	(7.741.784)	(6.047.639)	61,40	78,12
Rashod - Vrijednosno usklađenje	(4.044.001)	(2.863.465)	(2.524.118)	62,42	88,15
EBITDA	25.627.793	23.355.518	16.797.244	65,54	71,92
Rashod - Amortizacija	(12.388.313)	(12.476.751)	(11.307.443)	91,28	90,63
Rashod - Rezerviranja	(567.443)	(445.479)	(443.771)	78,21	99,62
EBIT	12.672.038	10.433.288	5.046.030	39,82	48,36
Prihod - Financijski	552.750	545.516	381.638	69,04	69,96
Rashod - Financijski	(5.327.683)	(5.040.859)	(5.013.742)	94,11	99,46
Dobit/Gubitak (bruto)	7.897.105	5.937.945	413.926	5,24	6,97
Porez na dobit	18,00%	18,00%	18,00%	100,00	100,00
Iznos poreza na dobit	(1.571.673)	(1.114.837)	0	0,00	0,00
Dobit/Gubitak (neto)	6.325.431	4.823.108	413.926	6,54	8,58

3.1. Prihodi

Prihodi proizlaze iz redovnih aktivnosti poduzeća, odnosno prodaje usluga te naplate kamate i ostalih dobitaka koji udovoljavaju kriterijima prihoda (prihodi od naplate pristojbi, tečajnih razlika, zateznih kamata, naplate iz utuženih potraživanja iz prethodnih razdoblja) i slično. Priznaju se kada su proizvodi, roba ili usluga isporučeni i zaračunati kupcu, a mjere se prema iznosu iskazanom na računu.

Prihodi od prodaje usluga (prihodi od djelatnosti) one vrste za koje je Društvo registrirano, sudjeluju s 83,57% u ukupnim poslovnim prihodima, dok su u 2021. godini sudjelovali s 82,72%. Ukupan prihod od djelatnosti u 2022. godini iznosi 104.532.790 kn, što je za 16,97% više u odnosu na prethodnu godinu, kada je iznosio 89.365.044 kn, porast tih prihoda se dogodilo najvećim

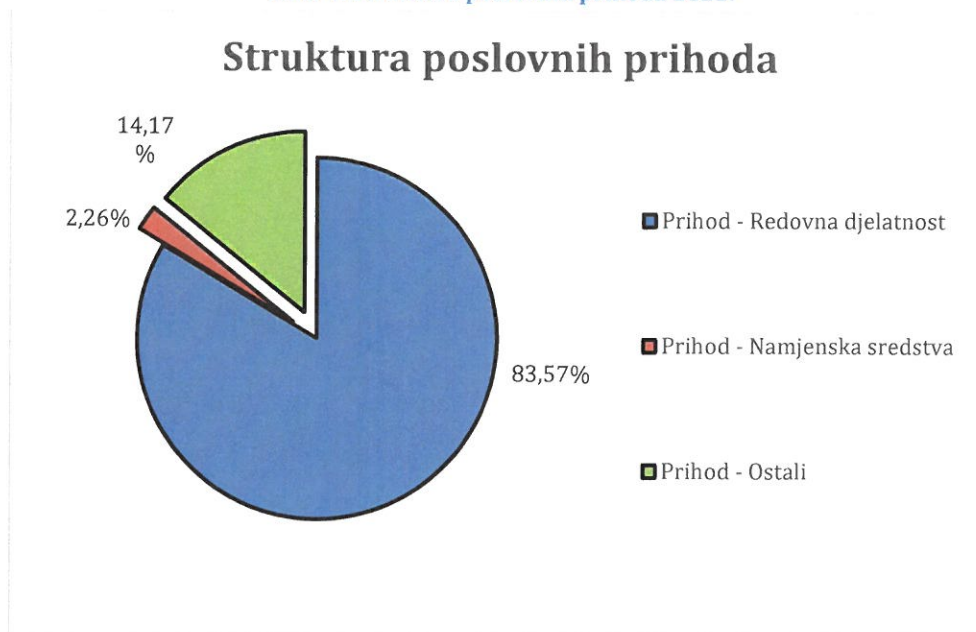
dijelom radi rasta nabavnih cijena energenata koji se prenose u prihode kroz prodajne cijene.

Prihodi po osnovi namjenskih sredstava sudjeluju u ukupnim poslovnim prihodima 2,26% (sučeljavaju se s troškovima imovine – amortizacijom). U 2021. su iznosili 2,73% ukupnih prihoda.

Ostali prihodi (prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja i naplate šteta) sudjeluju s 14,17% u ukupnim poslovnim prihodima, dok su u prethodnoj godini sudjelovali s 14,55%.

Financijski prihodi obuhvaćaju aktivne kamate i pozitivne tečajne razlike.

Slika 4: Struktura poslovnih prihoda 2022.



Tablica 23: Struktura ostalih poslovnih prihoda

ENERGO D.O.O.	ostvareno	Struktura	ostvareno	Struktura
Ostali poslovni prihodi	2021	%	2022	%
PRIHODI SVEUKUPNO	18.670.916	100,00	20.558.272	100,00
Prihod - Namjenska sredstva	2.948.928	15,79	2.832.090	13,78
Prihodi namjenska sredstva	2.948.928	100,00	2.832.092	100,00
Prihod - Ostali	15.721.988	84,21	17.726.180	86,22
Prihodi od naknade za usluge kupcu TE	832.782	5,30	827.900	5,27
Prihod od opsluživanja kotlovnica	777.807	4,95	653.156	4,15
Prihod od naplate naknada za priključak	3.009.484	19,14	3.004.943	19,11
Prihod od ugradnje plinomjera i izrade projektne dokumentacije	1.089.942	6,93	2.399.664	15,26
Prihod od izdavanja energetske certifikata	0	0,00	0	0,00
Prihod od korištenja sunčeve energije	72.000	0,46	0	0,00
Prihod od poslovnog najma	6.126	0,04	21.280	0,14
Prihod od izvedenih radova	0	0,00	0	0,00
Prihod od ostalih usluga	133.234	0,85	159.409	1,01
Prihod od naplate utuženih potraživanja	2.180.873	13,87	1.772.806	11,28
Prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja	143.889	0,92	154.321	0,98
Prihod od naplate sudskih troškova	161.209	1,03	0	0,00
Prihod od državnih potpora	329.976	2,10	0	0,00
Ostali prihodi	6.984.667	44,43	8.732.701	55,54

Tablica 24: Struktura financijskih prihoda

ENERGO D.O.O.	ostvareno	Struktura	ostvareno	Struktura
Financijski prihodi	2021	%	2022	%
Prihod - Financijski	552.750	100,00	381.638	100,00
Prihod od redovnih kamata	449.027	81,24	376.491	98,65
Tečajne razlike	91.590	16,57	1.643	0,43
Prihod od financijskih dobitaka	12.132	2,19	3.504	0,92

3.2. Rashodi

Tablica 25: Rashodi razdoblja

ENERGO D.O.O.	ostvareno	Struktura	ostvareno	Struktura
Rashodi razdoblja	2021	%	2022	%
Rashodi razdoblja	(95.363.922)	100,00	(120.045.032)	100,00
Rashod - Energetske sirovine	(37.478.122)	39,30	(68.831.171)	57,34
Rashod - Materijalni troškovi	(15.394.844)	16,14	(14.931.853)	12,44
Rashod - Troškovi osoblja	(15.640.844)	16,40	(15.959.037)	13,29
Rashod - Amortizacija	(12.388.313)	12,99	(11.307.443)	9,42
Rashod - Vrijednosno usklađenje	(4.044.001)	4,24	(2.524.118)	2,10
Rashod - Rezerviranja	(567.443)	0,60	(443.771)	0,37
Rashod - Ostali troškovi poslovanja	(9.850.356)	10,33	(6.047.640)	5,04

Troškovi sirovina čine najveću stavku u iznosu od **68.831.171 kn**, dok su 2021. godine iznosili **37.478.122 kn**. **Troškovi osoblja** su sljedeći veći trošak. U 2022. godini iznose **15.959.037 kn** i veći su u odnosu na prethodnu godinu za **2,03%** kada su iznosili **15.640.844 kn**. Obračunavaju se sukladno zakonskim propisima i aktima Društva.

Tablica 26: Materijalni troškovi

ENERGO D.O.O.	ostvareno	Struktura	ostvareno	Struktura
	2021	%	2022	%
MATERIJALNI TROŠKOVI SVEUKUPNO	(52.872.967)	100,00	(83.763.024)	100,00
Rashod - Energetske sirovine	(37.478.122)	70,88	(68.831.171)	82,17
Rashod - Energetske sirovine	(37.478.122)	100,00	(68.831.171)	100,00
Rashod - Materijalni troškovi	(15.394.844)	29,12	(14.931.853)	29,12
Troškovi sirovina i sitnog inventara	(801.355)	5,21	(937.331)	6,28
Električna energija	(2.213.229)	14,38	(2.499.728)	16,74
Gorivo za vozila	(198.600)	1,29	(255.571)	1,71
Usluge telefona, pošte i prijevoza	(306.003)	1,99	(302.343)	2,02
Usluge održavanje i zaštite	(2.671.841)	17,36	(2.149.423)	14,39
Usluge zakupa	(360.136)	2,34	(323.521)	2,17
Intelektualne usluge	(3.172.889)	20,61	(2.865.747)	19,19
Komunalne usluge	(736.250)	4,78	(1.007.184)	6,75
Vanjske usluge-RI Stan	(1.640.412)	10,66	(1.573.804)	10,54
Vanjske usluge-kooperanti	(2.265.436)	14,72	(7.440)	0,05
Usluge studentskog servisa	0	0,00	(2.772)	0,02
Ostali vanjski troškovi usluga	(1.008.022)	6,55	(3.006.988)	20,14
Porezna davanja vozila	(20.671)	0,13		0,00

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 11.307.443 kn dok je u prošloj godini iznosio 12.388.313 kn**. 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 **2.524.118 kn**, što predstavlja smanjenje od **1.519.883 kn** u odnosu na 2021. godinu kada je iznosilo 4.044.001 kn. 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 2022. godinu sudjeluje s 2,10% dok je taj udio u prethodnoj godini iznosio 4,24%. Vrijednosna usklađenja za građane provode se na osnovu utuženog što je regulirano Ugovorom Energo d.o.o. i Ri – Stan d.o.o.

Pregledom stanja potraživanja od kupca i zakonske regulative, vrijednosno usklađenje je povećano u odnosu na prethodnu godinu. Napominjemo da su u iznosu povećanja potpisane izvansudske nagodbe za naplatu istih uz dostavljene adekvatne instrumente osiguranja.

Rezerviranja se odnose na rezerviranja materijalnih prava radnika i rezerviranja za sudske sporove te su na 31. prosinca 2022. godine iznosila **443.771 kn**, dok su na 31. prosinca 2021. godine iznosila **567.443 kn**. Rezerviranja za materijalna prava radnika čine rezerviranja za otpremnine, jubilarne nagrade i neiskorišteni godišnji odmor djelatnika.

Tablica 27: Ostali poslovni rashodi

ENERGO D.O.O.	ostvareno	Struktura	ostvareno	Struktura
Ostali troškovi poslovanja	2021	%	2022	%
Rashod - Ostali troškovi poslovanja	(9.850.356)	100,00	(6.047.639)	100,00
Naknade zaposlenicima	(1.505.065)	15,28	(1.363.816)	22,55
Troškovi službenog puta	(48.680)	0,49	(67.340)	1,11
Naknada članovima nadzornog odbora	(50.052)	0,51	(52.138)	0,86
Troškovi za stručno obrazovanje i časopise	(46.706)	0,47	(70.280)	1,16
Troškovi promidžbe	(71.759)	0,73	(1.000)	0,02
Troškovi reprezentacije	(50.349)	0,51	(75.431)	1,25
Premije osiguranja	(730.931)	7,42	(728.510)	12,05
Bankovne usluge	(678.769)	6,89	(331.953)	5,49
Doprinosi i članarine	(476.883)	4,84	(814.514)	13,47
Troškovi koncesije*	(231.763)	2,35	(246.429)	4,07
Porezi koji ne zavise o rezultatu	(19.131)	0,19	(120.057)	1,99
Sudski troškovi i pristojbe*	(6.224)	0,06	(6.608)	0,11
Subvencije	(725.906)	7,37	(737.252)	12,19
Porez na subvencije*	(181.477)	1,84		0,00
Rashodi-otpis imovine	(849.803)	8,63	(485.549)	8,03
Rashodi-otpis potraživanja	0	0,00	(3.463)	0,06
Rashodi iz prethodnih razdoblja	(1.532.847)	15,56	(410.210)	6,78
Kazne i nadoknade šteta	(88.852)	0,90	(143.277)	2,37
Manjak u blagajni	0	0,00		0,00
Manjak na zalihama	(215.733)	2,19		0,00
Donacije i darovi	(80.545)	0,82	(9.836)	0,16
Ostali troškovi poslovanja	(2.258.883)	22,93	(379.975)	6,28

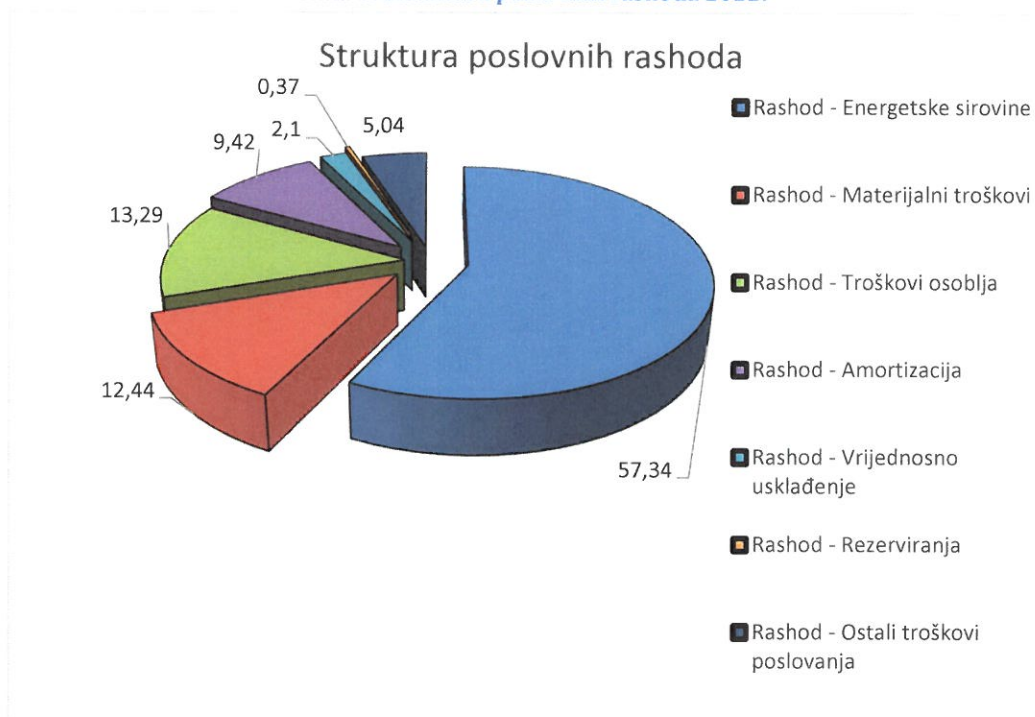
Ostali poslovni rashodi u okviru rashoda razdoblja čine trošak od 5,04% u ukupnim troškovima u iznosu od 6.047.640 kn, dok su 2021. godine iznosili 10,33% u iznosu od 9.850.356 kn, što predstavlja smanjenje od 3.802.716 kn.

Tablica 28: Financijski rashodi

Financijski rashodi	2021	Struktura %	2022	Struktura %
Rashod – Financijski	(5.327.683)	100,00	(5.013.742)	100,00
Kamate na kredite-investicije	(3.191.494)	59,90	(4.382.434)	87,41
Kamate na pozajmice-dozvoljeni minus	(2.042.329)	38,33	(103.000)	2,05
Zatezne kamate po računima*	(57.562)	1,08	(453.210)	9,04
Negativne tečajne razlike	(25.090)	0,47	(75.089)	1,50
Zatezne kamate za poreze	(8.961)	0,17	(10)	0,00
Zatezne kamate za koncesije	(2.246)	0,04	0,00	0,00

Financijski rashodi u 2022. godini iznosili su **5.013.742 kn** i odnose se uglavnom na kamate po kreditima i zatezne kamate po nepravovremeno plaćenim računima, dok su u 2021. godini iznosili **5.327.683 kn**.

Slika 5: Struktura poslovnih rashoda 2022.



4. SUBVENCije

Subvencije prikazuju količine isporučenih usluga Društva koje su subvencionirane krajnjim korisnicima – stanovništvu kroz 50% iznosa potrošnje prirodnog plina, a od 2015. godine se subvencionira i usluga toplinske energije i to 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. Ukupan iznos subvencija na teret Društva u 2022. godini iznosi:

PRIRODNI PLIN I TOPLINSKA ENERGIJA, prema rješenjima na dan 31.12.2022.

Tablica 2927: Subvencije

SUBVENCije	2021.	2022.	Indeks
Ukupno isporučeno na ime subvencije:	725.906 kn	737.252 kn	101,56
Plaćeni iznos PDV-a:	181.477 kn	120.058 kn	66,16
UKUPNO:	907.383 kn	857.310 kn	94,48

5. AKTIVNOSTI I INVESTICIJE PO SEKTORIMA

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

SEKTOR TOPLINSKE ENERGIJE

Osvrt na poslovanje Službe održavanja i distribucije TE u 2022.:

Tijekom 2022. godine, izvršen je čitav niz zahvata i intervencija kao i investicijskih zahvata na sistemu zagrijavanja, a sve u svrhu osiguranja i poboljšanja kvalitete zagrijavanja naših korisnika.

Izvršeni radovi:

- Izvršene su 4 sanacije propuštanja na toplovodu kraka 4 toplane Vojak (tri priključka privatnih kuća kao i jedna sanacija glavnog toplovoda)
- Izvršeno je 11 intervencija kopanja na sanaciji propuštanja toplovoda
- Izvršeno je 52 intervencije u stanovima korisnika
- Dobava i ugradnja nove pumpe za CG u podstanici G. Krkleca 14 i kotlovnici Nikola Tesla
- Dobavljen je i ugrađen novi kondenzacijskog bojlera u prostoru prodaje karata Jelačićev Trg 3- Autotrolej
- Slanje 34 kalorimetra na umjeravanje te za svaki kalorimetar ugradnja i demontaža zamjenskih uložaka (štuc)
- Izvršeno je ukupno 10 demontaža i montaža plinskih rampi kao i otvaranje i zatvaranje kotlova u našim kotlovnicama i u kotlovnicama koje imamo na opsluživanju i održavanju
- U prostorima Poslovni sustavi d.o.o., izvršena je zamjena 4 podna i 2 stropna ventilokonvektora te je još planu montaža 5 podnih koji su dobavljeni.
- Unutar objekta Dolac 14 obavljaju se redovni poslovi na održavanju kotlovnice, sanitarnih čvorova i rasvjete.
- Višestruke intervencije na domu zdravlja CPZZ Vežica.
- Skinuto, otpremljeno na umjeravanje u ovlaštenu laboratorij te naknadno ugrađeno 12 kalorimetra u dvorani Zamet za treća lica
- U okviru Ugovora o održavanju kotlovnica u Pazinu skinuta su i zamijenjena dva sigurnosna ventila u kotlovnici Muzičke škole.
- Dobavljen je i pripremljen članak kotla za kotlovnici Kantrida.
- Zamijenjena 2 sigurnosna ventila na MO Draga i MO Kantrida
- Na HKD Sušak izvršeni su poslovi na ugradnji frekventnih modulatora pumpi te zahvat na apsorpcijskom uređaju York kao i puštanje rashladnog sustava u rad
- Dobavljen i ugrađen novi omekšivač vode u kotlovnici Ive Marinkovića 2
- Na toplani Krnjevo izvršeno je blindiranje slijepog priključka zbog propuštanja
- Izvršeno je tlačenje ekspazionih posuda uz prisustvo inspektora (skidanje priključaka, blindiranje te vraćanje istog u prvobitno stanje nakon izvršenog tlačenja) na toplanama ISTRAVINO, PO48, KRNJEVO, V44, KOZALA
- Demontaža kalorimetra te otprema u ovlaštenu laboratorij na umjeravanje te ugradnja istih nakon umjeravanja na zgradama fakulteta (KAMPUS) Građevinskog, Filozofskog i zajedničkih službi i Studenskog centra (KAMPUS) Paviljon I, Paviljon II, Paviljon IV i

- zgrada prehrane
- Iskop sa izradom šahte za ugradnju kuglastih ventila na slijepom kraku (KAMPUS).

PLANIRANE INVESTICIJE U NAREDNOM PERIODU U SEKTORU TOPLINE

U sektoru toplinske energije tijekom 2023. ne očekuje se bitno smanjenje broja korisnika. Isključenja zgrada su u padu. Očekuje se pad na potrošnji toplinske energije radi investicija zgrada u energetska efikasnost (obnova vanjske ovojnice).

Glavna investicija u 2023. su radovi na obnovi toplinarstva u gradu Rijeci putem bespovratnih sredstava ITU.

NAZIV PROJEKTA: Obnova toplinarstva grada Rijeke (KK.04.2.3.04)
FOND: Europski fond za regionalni razvoj
OPERATIVNI PROGRAM: Konkurentnost i kohezija 2014. - 2020.
MEHANIZAM: Integrirana teritorijalna ulaganja (ITU)

UKUPNA VRIJEDNOST PROJEKTA: 14.900.920,62 €
UKUPNI PRIHVATLJIVI TROŠKOVI: 14.191.267,83 €
EU SUFINANCIRANJE/BESPOVRATNA SREDSTVA: 11.134.608,51 € (78,46%)

VRIJEME TRAJANJA PROJEKTA: 2021. - 2023. (2024.)

OPIS I CILJ PROJEKTA

Energo d.o.o. vodi i upravlja sustavom toplinske energije koji se sastoji od 12 toplana, 4 kotlovnice i oko 16 km toplovoda smještenih unutar administrativnih granica Grada Rijeke, a koji toplinskom energijom opskrbljuju gotovo 10.000 korisnika.

Necentraliziranost i veliki broj pojedinačnih sustava rezultat su gospodarske ekspanzije Rijeke tijekom 1960-ih i 1970-ih godina kada su se za potrebe rastućeg broja stanovništva gradila nova gradska naselja i adekvatni kvartovski sustavi toplinarstva.

Danas se sustav, s obzirom na prosječnu starost mreže od 50 godina, suočava s izazovima funkcioniranja te je jasno prisutna potreba za njegovom obnovom uz praćenje suvremenih energetska trendova i rješenja.

Cilj je projekta „Obnova toplinarstva grada Rijeke“ povećati energetska učinkovitost toplinskog sustava pouzdanosti opskrbe toplinskom energijom u gradu Rijeci putem ulaganja u modernizaciju toplana i toplovoda uz postupan prelazak na obnovljive izvore energije.

Postavljeni cilj će se postići povezivanjem individualnih toplinskih sustava u istočnom i zapadnom dijelu grada Rijeke u jedinstvene sustave proizvodnje, distribucije i opskrbe koji će jednim dijelom

energiju dobivati iz kogeneracije i obnovljivih izvora energije. Na taj će se način postići ušteda energije, smanjiti gubici distributivne mreže te doprinijeti zaštiti okoliša kroz smanjenje emisije CO₂, NO_x i SO_x.

OBUHVAT PROJEKTA:

- Obnova 7,9 km postojeće distribucije toplovodne mreže
- Izgradnja 2,5 km novih spojnih toplovoda
- Obnova 7 riječkih toplinskih sustava:
- Ugradnja visokoučinkovitih kogeneracijskih uređaja za istovremenu proizvodnju toplinske i električne energije
- Ugradnja toplinskih spremnika
- Ugradnja solarnih kolektora
- Potpuna automatizacija svih sustava

TOPLINSKI SUSTAV ISTOK: obnova svih toplovoda, povezivanje i rekonstrukcija toplana; Gornja Vežica postaje glavna toplana, Vojak rezervna, korisnici sustava V44 (Donja Vežica) priključuju se na toplanu Gornja Vežica

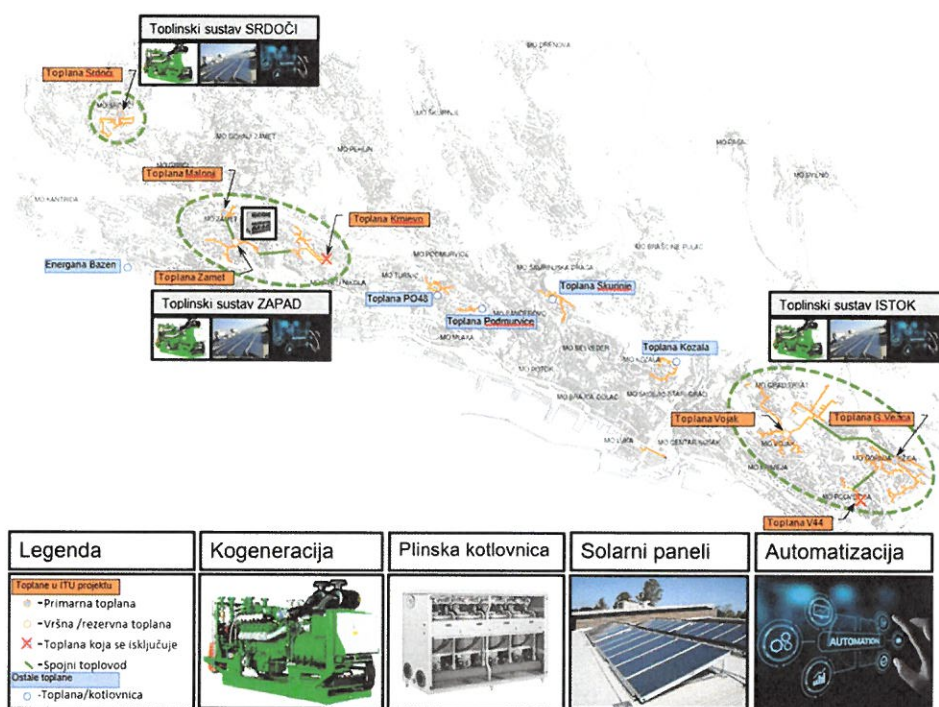
TOPLINSKI SUSTAV ZAPAD: obnova svih toplovoda, povezivanje i rekonstrukcija toplana; toplana Malonji postaje glavna toplana, Zamet vršna, korisnici sustava Krnjevo priključuju se na toplanu Zamet

TOPLINSKI SUSTAV SRDOČI: obnova svih toplovoda i rekonstrukcija toplana

OČEKIVANI REZULTATI

- Smanjenje emisije CO₂ i uklanjanje SO₂ iz proizvodnje
- Unaprjeđenje učinkovitosti zbog optimizacije u proizvodnji i manjih gubitaka distribucije
- Prelazak svih proizvodnih pogona toplana na prirodni plin kao glavni energent
- Proizvodnja više od 50% toplinske energije iz kogeneracije i obnovljivih izvora
- Priprema sustava za sve veću integraciju obnovljivih izvora energije u budućnosti
- 24-satni rad svih toplana u sustavu
- Potpuna obnova navedenih sustava bez povećanja troškova za korisnike ili opterećenja proračuna Grada
- Unaprjeđenje učinkovitosti zbog optimizacije u proizvodnji i manjih gubitaka distribucije

Slika 6: Skica obnove sustava toplinarstva u gradu Rijeci



STATUS IZVOĐENJA

Obnova proizvodnih pogona Sustav ZAPAD

- Toplana ZAMET → 100% završena, u pogonu
- Toplana MALONJI → 95% završenih radova. Primopredaja planirana za srpanj 2023.

Obnova proizvodnih pogona Sustav ISTOK

- Toplana GORNJA VEŽICA → 40% završenih radova. Primopredaja planirana za prosinac 2023.
- Toplana VOJAK → 100% završena, u pogonu

Obnova proizvodnih pogona Sustav SRDOČI

- Toplana SRDOČI → 10% završenih radova. Primopredaja planirana za studeni 2023.

Obnova distributivne mreže

- Radovi započeli na 2 od 15 gradilišta. Očekivani završetak sredina 2024.

Planiranje investicija u sektoru toplinske energije prikazano je sljedećom tablicom:

Tablica 28: Toplinska energija - plan investicija 2023. - 2026. godine

SEKTOR TOPLINE				
[HRK]	2023	2024	2025	2026
GRANT	66.824.603			28.999.997
ITU	66.824.603			
ITU 2				28.999.997
KREDIT	18.345.679			28.999.997
ITU	18.345.679			
ITU 2				28.999.997
VLASTITI IZVOR	550.003	790.000	749.999	
Kozala_Zamjena kotla s ekonomizerom Kozala		250.002		
Nikola Tesla_Ugradnja plinske kotlovnice 0,5 MW			499.997	
Obnova sustava očitavanja kalorimetara	40.001	40.001		
Škurinje_Zamjena kotla s ekonomizerom Škurinje			250.002	
Generalni servis CHP_1 na Bazenu	350.000			
Generalni servis CHP_2 na Bazenu		499.997		
Neplanirani ITU radovi	160.003			
STRANI IZVOR	1.199.997			
Škurinje_Reparacija dimnjaka Škurinje	1.199.997			
Ukupno	86.920.282	790.000	749.999	58.000.001

Izvor: Društvo

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

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

Glavna investicija u planu za 2023. godine je obnove toplinarstva u gradu Rijeci putem bespovratnih sredstava ITU.

Koncept projekta odobren je u veljači 2020. godine od strane nadležnog tijela EU komisije (DG COMP) te je u drugom i trećem kvartalu 2020. godine pripremljena potrebna projektna dokumentacija za realizaciju projekta te izrađena Studija izvodljivosti sa CBA analizom. U prosincu 2020. godine otvoren je pozivni natječaj za projektnu prijavu, isključivo za Energo d.o.o. kao jedinog prihvatljivog prijavitelja. Prijava je predana do roka zatvaranja natječaja odnosno 15.01.2021. U ožujku 2021. zaprimljena su pozitivna rješenja nadležnih tijela/institucija za provedbu natječaja, između ostalog Odluka o financiranju te do kraja travnja 2021. predložen Ugovor o financiranju za potpis.

Provedenim natječajem te Odlukom o financiranju Ministarstva regionalnog razvoja i fondova

Europske unije ukupan je prihvatljivi trošak projekta 14.191.267,83 € od čega je iznos bespovratnih sredstava 11.134.608,51 € (78,46%) dok ostatak društvo Energo d.o.o. mora osigurati vlastitim sredstvima.

SEKTOR PLINA

PLANIRANE INVESTICIJE U NAREDNOM PERIODU Investicije - plinifikacija

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

Tablica 291: Plin - plan investicija 2023. godine

SEKTOR PLIN	
[HRK]	2023
VLASTITI IZVOR	2.000.003
Odorizacija Bobuši	2.000.003
Ukupno	2.000.003

Za sektor plina nema dugoročnih planova po pitanju investicija.

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 s drugim radovima na infrastrukturi.

U tijeku je izrada dokumentacije za izgradnju odorizacijske stanice Bobuši u naselju Šmrika, čijom bi se izgradnjom u 2023. godini stvorili uvjeti za spajanje postojećeg plinovoda na području Grada Kraljevice na magistralni plinovod Omišalj - Zlobin. Naime, sadašnji korisnici na tom području koriste miješani plin, koji se proizvodi iz ukapljenog naftnog plina te se u određenom omjeru miješa sa zrakom u pogonu Miješališta Kraljevica. Navedeni plin bio je međufazno riješenje do dolaska prirodnog plina koji je nedavno izgradnjom LNG terminala u Omišlju stavljen u funkciju.

Od predviđenih radova na plinovodu valja spomenuti izgradnju plinovoda u sklopu radova na rekonstrukciji križanja Dukićeve i ulice Tome Strižića u kružno raskrižje te rekonstrukciju čeličnog plinovoda u Adamićevoj ulici koja će se izvesti prilikom radova na ostaloj infrastrukturi. Obje investicije izvode se na području grada Rijeke.

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

Tablica 32: Plinovod izgrađen u 2022. godini

Profil	d	250	225	160	110	90	63	32	Ukupno
Rijeka	m			226	61		278	74	639
Viškovo	m						114	7	121
Kastav	m								0
Kostrena	m	4						11	15
Čavle	m						15	4	19
Kraljevica	m								0
Matulji	m								0
Bakar - Kukuljanovo	m				155		113		268
UKUPNO	m	4	0	226	216	0	520	96	1.062

Grad Rijeka:

Na području grada Rijeke izgrađeno je 639 m plinovoda s kućnim priključcima. Spojeno je 355 novih korisnika.

Općina Viškovo:

Na području općine Viškovo izgrađeno je 121 m plinovoda s kućnim priključcima. Spojeno je 35 novih korisnika.

Grad Kastav:

Na području grada Kastva nije bilo izgradnje novih plinovoda niti novih priključenja.

Općina Kostrena:

Na području općine Kostrena izgrađeno je 15 m plinovoda s kućnim priključcima. Spojeno je 19 novih korisnika.

Općina Čavle:

Na području općine Čavle izgrađeno je 19 m plinovoda s kućnim priključcima. Spojen je 1 novi korisnik.

Bakar - Kukuljanovo:

Na području Kukuljanova izgrađeno je 268 m plinovoda. Spojena su 2 nova korisnika. Osim navedenih izgradnji novih plinovoda i širenju plinske mreže na području grada Rijeke i okolnih općina, Energo je u 2022. godini u suradnji s kooperantima izveo zamjenu plinskih zasuna na srednjetačnom čeličnom plinovodu u užem centru grada Rijeke.



Slika 7: Izgradnja priključka za toplanu Zamet u Rijeci

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;

Tijekom 2022. godine, u okviru održavanja javne rasvjete Grada Rijeka, otvoreno je 1.193 naloga za rad na održavanju, gdje je izvršena zamjena žarulja, osigurača, prigušnica, kablskih vodova i dijelova svjetiljki te kompletnih starih svjetiljki i ostalih elemenata instalacije javne rasvjete. Od značajnijih radova u tom razdoblju, zamijenjeno je ukupno 26 starih svjetiljki raznih tipova, sa novim tipiziranim svjetiljkama kvalitetnih svjetlo tehničkih karakteristika. Zamijenjeno je 1.700 žarulja raznih tipova, 135 osigurača i ostale opreme te dijelova instalacije javne rasvjete.

- **Proširenje javne rasvjete po prioritetima mjesnih odbora Grada Rijeka - ugovor Grad Rijeka:**

Proširenje javne rasvjete po prioritetima MO Grada Rijeka izvedeno je na 73 različite lokacije unutar 24 mjesna 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.

- **Plan proširenja javne rasvjete po prioritetima mjesnih odbora Grada Rijeke - ugovor Grad Rijeka za 2023. godinu:**

Tijekom 2023. godine planira se izvesti proširenja javne rasvjete po prioritetima MO Grada Rijeke na 39 različitih lokacija unutar 22 mjesna odbora.

- **Plan modernizacije javne rasvjete Grada Rijeke - ugovor Grad Rijeka u 2023. godini:**

Tijekom 2023. godine planira se kroz prvu fazu projekta modernizacije javne rasvjete Grada Rijeke zamijeniti 1.100 različitih tipova rasvjetnih tijela.

III. ZAKLJUČAK

U predloženom izvještaju za 2022. godinu, kroz različite aspekte prikazani su financijski pokazatelji poslovanja, imovina i izvori imovine Društva te podaci o zaposlenim radnicima. Revizorska tvrtka koja je obavila reviziju temeljnih financijskih izvješća za 2022. godinu mišljenja je da priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju u svim značajnim odrednicama financijski položaj Društva na 31. prosinca 2022. godine i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI).

Prema knjigovodstvenim podacima ukupna vrijednost aktive/pasive u bilanci na dan 31. prosinca 2022. godine iznosi 376.670.202 kn što je za 13,3% više od vrijednosti aktive/pasive na dan 31. prosinca 2021. godine. Vrijednost kapitala i rezervi je za 28.245.817 kn ili za 22,1% viša u odnosu na dan 31. prosinca 2021. godine.

Na dan 31. prosinca 2022. godine kratkoročne obveze Društva iznosile su 126.643.387 kn te su za 33,9% bile veće u usporedbi s istima iz bilance 31. prosinca 2021. godine dok su potraživanja od kupaca iznosila 14.045.663 kn te su za 27,4% bila niža u usporedbi s prethodnom godinom.

Ostvareni ukupni prihodi u 2022. godini iznose 125.472.700 kn, a ukupni rashodi 125.058.774 kn. Razlika između prihoda i rashoda predstavlja rezultat poslovanja za 2022. godinu u iznosu 413.926 kn, ali Društvo nema obvezu plaćanja poreza na dobit jer je ostvaren porezni gubitak.

U 2022. godini u usporedbi s 2021. godinom ukupni prihodi su viši za 16.883.991 kn (15,6%), što je najvećim dijelom posljedica mjera Vlade Republike Hrvatske i prihoda od subvencije države, koja subvencionira dio iznosa prodajne cijene toplinske energije.

Ukupni rashodi 2022. godine su za 24.367.169 kn ili 24,2% viši od ostvarenih u 2021. godini iz razloga vrlo visoke cijene energenata i to najvećim dijelom odnosi se na rashode kupovine prirodnog plina.

U odnosu na prethodnu godinu nisu značajnije povećani troškovi osoblja, veći su za 2,0%. Prosječan broj zaposlenih temeljem sati rada u 2022. godini je 118 radnika kao i u istom razdoblju prethodne godine. U 2022. godini udio bolovanja na teret Fonda (4,84%) je na istoj razini kao i prethodne godine (4,86%). Prosječni bruto II trošak plaća po djelatniku u 2022. godini iznosi 11.271 kn, dok je u 2021. godini iznosio 11.046 kn (porast 2,04%).

U odnosu na prethodnu godinu viši su troškovi sirovina i materijala za 34.298.262 kn (144,5%), troškovi prodane robe manji su za 2.486.437 kn (14,7%), a ostali vanjski troškovi su za 921.768 (7,6%) manji od prethodne. Ostali troškovi poslovanja niži su za 437.368 (9,7%), vrijednosna usklađenja za 1.519.883 kn (37,6%), rezerviranje troškova niže je za 123.672 kn (21,8%), ostali poslovni rashodi niži su za 3.365.348 kn (62,9%) dok je amortizacija niža za 1.080.871 kn (8,7%).

U 2022. godini Društvo je u osnovna sredstva uložilo ukupno 20.460.128 kn kako je i planirano (najvećim dijelom za ITU projekt "Obnova toplinarstva grada RIjeke" (13.990.586)

Tijekom 2022. godine novčani tijek se povećao za 18.692.553 kn u odnosu na početno stanje novca i novčanih ekvivalenata najvećim dijelom zbog povećanja novčanih tokova od financijskih aktivnosti (dokapitalizacija).

Direktor,
Marko Križanec, dipl.ing. EMBA



Temeljem naprijed iznijetog, predlaže se da se donese sljedeći

ZAKLJUČAK

Prihvća se Izvještaj o poslovanju Energo d.o.o. za 2022. godinu.

PRILOZI

Prilog 1: Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvješća.....	44
Prilog 2: Bilanca.....	48
Prilog 3: Račun dobiti i gubitka.....	52
Prilog 4: Izvještaj o novčanim tokovima	54
Prilog 5: Izvještaj o promjenama kapitala.....	57

Izvješće neovisnog revizora

Članovima društva ENERGO d.o.o.

Mišljenje

Obavili smo reviziju financijskih izvještaja ENERGO d.o.o. (dalje: „Društvo“), koji obuhvaćaju bilancu na 31. prosinca 2022., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju, priloženi financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2022. godine, njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za godinu tada završenu u skladu sa Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću revizora u odjeljku Odgovornosti revizora za reviziju financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe, uključujući Međunarodne standarde neovisnosti koje je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe IESBA (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Isticanje pitanja

/i/ Bez davanja kvalifikacije na revizorsko mišljenje skrećemo pozornost na bilješke 12 i 13 Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina u kojima je, između ostalog, navedeno da je povrat iskazane vrijednosti dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine u iznosu od 315.227 tisuća kuna planiran kroz obavljanje redovne djelatnosti Društva. Početkom 2021., 2022. i 2023. godine Društvo je provelo test nadoknadivosti metodom diskontiranih novčanih tokova (DCF metoda).

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 u fazi realizacije.

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 20. prosinca 2021.

godine Društvu su određene nove tarifne stavke za djelatnost distribucije plina za regulacijski period od 01. siječnja 2021. godine do 31. prosinca 2026. 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.

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.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvješće posloводства uključeno u Godišnje izvješće, ali ne uključuju financijske izvještaje i naše izvješće revizora o njima. Naše mišljenje o financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije. U vezi s našom revizijom financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije, i u provođenju toga razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane.

U pogledu Izvješća posloводства, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru je li Izvješće posloводства sastavljeno u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu.

Temeljeno na obavljenim postupcima, u mjeri u kojoj smo u mogućnosti to procijeniti, izvještavamo da:

1. su informacije u priloženom Izvješću posloводства usklađene, u svim značajnim odrednicama, s priloženim financijskim izvještajima; te
2. je priloženo Izvješće posloводства sastavljeno u skladu sa člankom 21. Zakona o računovodstvu.

Ostale informacije u godišnjem izvješću (nastavak)

Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije financijskih izvještaja, dužni smo izvijestiti ako smo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom Izvješću posloводства. U tom smislu nemamo što izvijestiti.

Odgovornosti uprave za godišnje financijske izvještaje

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

Odgovornosti revizora za reviziju 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 visoka razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

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:

- prepoznavamo 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 prijevare 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.
- 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.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

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.

Kulić i Sperk Revizija d.o.o.


Zagreb, 27. travnja 2023.

Radnička cesta 52

10 000 Zagreb


Janja Kulić
Direktor, Ovlašteni revizor

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


Nikolina Vrebac Subotić
Ovlašteni revizor

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

Obveznik: 99393766301; Energo d.o.o.; THRK				
Naziv pozicije (THRK)	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		307.088	315.685
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	12	644	169
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		609	169
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		35	
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	13	305.982	315.056
1. Zemljište	011		15.111	15.111
2. Građevinski objekti	012		270.074	262.833
3. Postrojenja i oprema	013		16.264	14.938
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014			
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		592	3.740
7. Materijalna imovina u pripremi	017		3.941	18.434
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	14	460	458
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	458
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031			
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 99393766301; Energo d.o.o.; THRK

Naziv pozicije (THRK)	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
AKTIVA				
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		2	2
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		24.263	60.228
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	15	2.462	3.297
1. Sirovine i materijal	039		2.462	3.297
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		20.636	37.104
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049	16	19.349	14.046
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		33	44
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		1.122	22.956
6. Ostala potraživanja	052		133	58
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		108	79
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		104	76
9. Ostala financijska imovina	062		4	3
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	17	1.056	19.749
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	18	1.039	757
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		332.390	376.670
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		127.670	155.916
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	19	222.015	252.015
II. KAPITALNE REZERVE	069		2.426	2.426

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 99393766301; Energo d.o.o.; THRK

Naziv pozicije (THRK)	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
PASIVA				
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		31	31
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	31
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		12.028	9.860
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		-115.155	-108.829
1. Zadržana dobit	084			
2. Preneseni gubitak	085		115.155	108.829
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		6.325	414
1. Dobit poslovne godine	087		6.325	414
2. Gubitak poslovne godine	088			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	20	3.274	2.684
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091		1.916	1.811
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093		1.358	873
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		69.034	57.418
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	24	2.613	2.074
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	21	66.421	53.176
7. Obveze za predujmove	104			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 99393766301; Energo d.o.o.; THRK				
Naziv pozicije (THRK)	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
PASIVA				
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108			2.168
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		94.550	126.643
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	24	624	714
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	21	34.433	32.121
7. Obveze za predujmove	116	25	3.244	6.455
8. Obveze prema dobavljačima	117	22	17.230	55.719
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	23	33.700	29.200
10. Obveze prema zaposlenicima	119		941	936
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	26	3.469	749
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		908	750
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	27	37.862	34.009
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		332.390	376.670
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2022.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 99393766301; Energo d.o.o.; THRK				
Naziv pozicije (THRK)	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		108.036	125.091
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129	4	89.365	
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130			104.533
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132	5	18.671	20.558
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		95.364	120.045
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135	6	52.873	83.763
a) Troškovi sirovina i materijala	136		23.756	58.055
b) Troškovi prodane robe	137		16.956	14.469
c) Ostali vanjski troškovi	138		12.161	11.239
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139	7	15.641	15.959
a) Neto plaće i nadnice	140		9.858	9.955
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		3.622	3.772
c) Doprinosi na plaće	142		2.161	2.232
4. Amortizacija	143		12.388	11.307
5. Ostali troškovi	144	8	4.502	4.065
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		4.044	2.524
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		4.044	2.524
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		568	444
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149		512	394
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151		56	50
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155	9	5.348	1.983
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156	10	553	382
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		449	376
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		92	2

Naziv pozicije (THRK)	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166		12	4
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167	10	5.328	5.014
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		5.303	4.651
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		25	75
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174			287
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		108.589	125.473
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		100.692	125.059
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		7.897	414
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182	11	7.897	414
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183			
XII. POREZ NA DOBIT	184		1.572	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		6.325	414
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		6.325	414
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187			

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2021. do 31.12.2022.

**Obrazac
POD-NTI**

Obveznik: 99393766301; Energo d.o.o. ; THRK				
Naziv pozicije (THRK)	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		7.897	414
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		20.770	18.144
a) Amortizacija	003		12.388	11.307
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004			555
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005		4.044	2.524
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		-449	-376
e) Rashodi od kamata	007		5.303	4.651
f) Rezerviranja	008		567	-590
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		-66	73
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		-1.017	
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		28.667	18.558
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		-1.967	15.795
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		-354	38.815
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-3.076	-18.616
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		189	-834
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		1.274	-3.571
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		26.700	34.353
4. Novčani izdaci za kamate	018		-5.303	-4.651
5. Plaćeni porez na dobit	019		0	
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		21.397	29.702
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023			
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025		64	29
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026			
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		64	29
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-3.081	-20.459
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda

u razdoblju 01.01.2021. do 31.12.2022.

Obrazac POD-NTI

Obveznik: 99393766301; Energo d.o.o. ; THRK				
Naziv pozicije (THRK)	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-3.081	-20.459
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-3.017	-20.430
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			30.000
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037		21.078	6.862
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038			
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		21.078	36.862
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-33.414	-22.662
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042		-256	-280
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044		-6.800	-4.500
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-40.470	-27.441
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-19.392	9.421
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		-1.012	18.693
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		2.068	1.056
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	17	1.056	19.749

Prilog 5: Izvještaj o promjenama kapitala

	Upisani kapital <i>(u THRK)</i>	Kapitalne rezerve <i>(u THRK)</i>	Rezerve iz dobiti <i>(u THRK)</i>	Revalorizacijske rezerve <i>(u THRK)</i>	Preneseni gubitak <i>(u THRK)</i>	Dobit poslovne godine <i>(u THRK)</i>	Ukupno <i>(u THRK)</i>
Stanje na dan 1. siječnja 2021.	222.015	2.426	31	12.028	-117.118	1.963	121.345
Prijenos	0	0	0	0	1.963	-1.963	0
Ostale nevlasničke promjene kapitala	0	0	0	0	0	0	0
Revalorizacija imovine	0	0	0	0	0	0	0
Neto dobit za godinu	0	0	0	0	0	6.325	6.325
Stanje na dan 31. prosinca 2021.	222.015	2.426	31	12.028	-115.155	6.325	127.670
Stanje na dan 1. siječnja 2022.	222.015	2.426	31	12.028	-115.155	6.325	127.670
Prijenos	0	0	0	0	6.325	-6.325	0
Povećanje temeljnog kapitala	30.000	0	0	0	0	0	30.000
Ostale nevlasničke promjene kapitala	0	0	0	-2.168	0	0	-2.168
Neto dobit za godinu	0	0	0	0	0	414	414
Stanje na dan 31. prosinca 2022.	252.015	2.426	31	9.860	-108.830	414	155.916