



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA

GRAD RIJEKA

Gradonačelnik

KLASA: 024-02/24-01/107-91

URBROJ: 2170-1-02-00-24-40

Rijeka, 12. 9. 2024.

Gradonačelnik je 12. rujna 2024. godine donio sljedeći

z a k l j u č a k

1. Prihvaća se Izvještaj o poslovanju TD Energo d.o.o. za 2023. godinu.
2. Izvještaj iz točke 1. ovog zaključka proslijeđuje se Gradskom vijeću Grada Rijeke na razmatranje i usvajanje.



GRADONAČELNIK


Marko FILIPOVIĆ

Dostaviti:

1. Gradskom vijeću, n/r predsjednice
2. Upravni odjel za komunalni sustav i promet,
n/r Maje Malnar, Irene Kapović, Andree Bakarčić
3. TD Energo d.o.o., n/r direktora
4. Upravni odjel za poslove Gradonačelnika,
Gradskog vijeća i mjesnu samoupravu,
n/r Dunje Kuhar



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA

GRAD RIJEKA

Gradonačelnik

Rijeka, 12. 9. 2024.

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 **Izvještaj o poslovanju TD Energo d.o.o. za 2023. 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 izjavitelje na sjednici Gradskog vijeća Grada Rijeke određujem Maju Malnar, pročelnicu Upravnog odjela za komunalni sustav i promet te Marka Križanca, direktora TD Energo d.o.o.



GRADONAČELNIK

Marko FILIPOVIĆ



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA
GRAD RIJEKA

Upravni odjel za komunalni sustav i promet

KLASA: 024-02/24-07/89

URBROJ: 2170-1-07-00-24-1

Rijeka, 12.09.2024.

**MATERIJAL ZA GRADONAČELNIKA
za razmatranje**

Predmet: Izvještaj o poslovanju Energo d.o.o. za 2023. godinu

Materijal izradili:

Ratko Kogoj, Energo d.o.o.

Gordana Grdinić, Energo d.o.o.

Koordinatori:

Andrea Bakarčić, Grad Rijeka

Irena Kapović, Grad Rijeka

Direktor Energo d.o.o.:

Marko Križanec



Pročelnica

Maja Malnar



ENERGO D.O.O.

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2023. GODINU

Lipanj, 2024.

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.....	16
5.	IZVJEŠĆE O NOVČANIM TOKOVIMA	17
6.	IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA.....	19
II.	OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA	20
1.	KOLIČINA USLUGA	20
2.	KADROVI	22
3.	REZULTAT POSLOVANJA DRUŠTVA PO RAČUNU DOBITI I GUBITKA	26
3.1.	Prihodi.....	27
3.2.	Rashodi.....	28
4.	SUBVENCije.....	32
5.	AKTIVNOSTI I INVESTICIJE PO SEKTORIMA.....	32
III.	ZAKLJUČAK.....	41
	PRILOZI.....	44

POPIS TABLICA

Tablica 1: Vlasnička struktura, od kraja 2023. 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.....	16
Tablica 8: Izvješće o novčanom toku.....	17
Tablica 9: Izvješće o promjenama kapitala na dan 31.12.2023.	19
Tablica 10: Prodane količine plina.....	20
Tablica 11: Prodane količine TE.....	20
Tablica 12: Prodane količine miješanog plina	21
Tablica 13: Broj korisnika toplinske energije	21
Tablica 14: Broj korisnika prirodnog plina, obračunsko mjerno mjesto	21
Tablica 15: Novi korisnici prirodnog plina.....	22
Tablica 16: Broj korisnika miješanog plina.....	22
Tablica 17: Broj radnika	24
Tablica 18: Kvalifikacijska struktura zaposlenika	24
Tablica 19: Kvalifikacijska struktura prema godinama staža	24
Tablica 20: Struktura zaposlenika prema godinama starosti	25
Tablica 21: Račun dobiti i gubitka.....	26
Tablica 22: Struktura ostalih poslovnih prihoda	28
Tablica 23: Struktura financijskih prihoda.....	28
Tablica 24: Rashodi razdoblja.....	28
Tablica 25: Materijalni troškovi	29
Tablica 26: Ostali poslovni rashodi.....	31
Tablica 27: Financijski rashodi.....	31
Tablica 28: Subvencije	32
Tablica 29: Toplinska energija - plan investicija 2024. - 2028. godine.....	36
Tablica 30: Plin - plan investicija 2024. godine.....	38

POPIS SLIKA

Slika 1: Struktura aktive 2023.	7
Slika 2: Struktura pasive 2023.....	11
Slika 3: Organizacijska struktura Društva	23
Slika 4: Struktura poslovnih prihoda	27
Slika 5: Struktura poslovnih rashoda 2023.	29
Slika 6: Skica obnove sustava toplinarstva u gradu Rijeci	34
Slika 7: Rekonstrukcija plinovoda na Pehlinu.....	39

PRILOZI

Prilog 1: Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvješća	45
Prilog 2: Energo d.o.o., Bilanca, stanje na dan 31.12.2023.	49
Prilog 3: Energo d.o.o., RDIG za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.	53
Prilog 4: Energo d.o.o., Izvještaj o novčanim tokovima za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.	55
Prilog 5: Energo d.o.o., Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.	57

I. BILJEŠKE UZ TEMELJNA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

1. UVOD

Godišnji financijski izvještaji za 2023. 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 95/16 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 2023. godine vlasnička struktura Energa izgleda ovako:

- Grad Rijeka 91,88%,
- Croplin, Zagreb 8,12%

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 31.12.2023. se sastojao od sljedećih članova:

- Ante Županić, predsjednik Nadzornog odbora
- Andrea Bakarčić, zamjenica Predsjednika Nadzornog odbora
- Dalibor Sokolović, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
- Čedomir Salević, član Nadzornog odbora Grad Rijeka
- Ivan Ivaniš, član Nadzornog odbora
- Nada Jelinić-Starčević, član Nadzornog odbora
- Damir Toplak, 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 2023. godine

R. br.	ČLAN DRUŠTVA	NOMINALNA VRIJEDNOST U EUR	UDJEL U TEMELJNOM KAPITALU U %	BROJ GLASOVA S KOJIMA POJEDINI ČLAN RASPOLAŽE U %
1	Grad Rijeka, Rijeka	30.730.610,00	91,876	91,876
2	Croplin d.o.o., Zagreb	2.717.480,00	8,124	8,124

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 2023. godine vlasnička struktura Energa se promijenila. Na 24. sjednici Gradskog vijeća Grada Rijeke održanoj dana 7. prosinca 2023. godine, Gradsko vijeće Grada Rijeke donijelo je Odluku o kupnji poslovnih udjela Općine Čavle, Općine Kostrena i Grada Kraljevice u trgovačkom društvu Energo d.o.o.

2. BILANCA

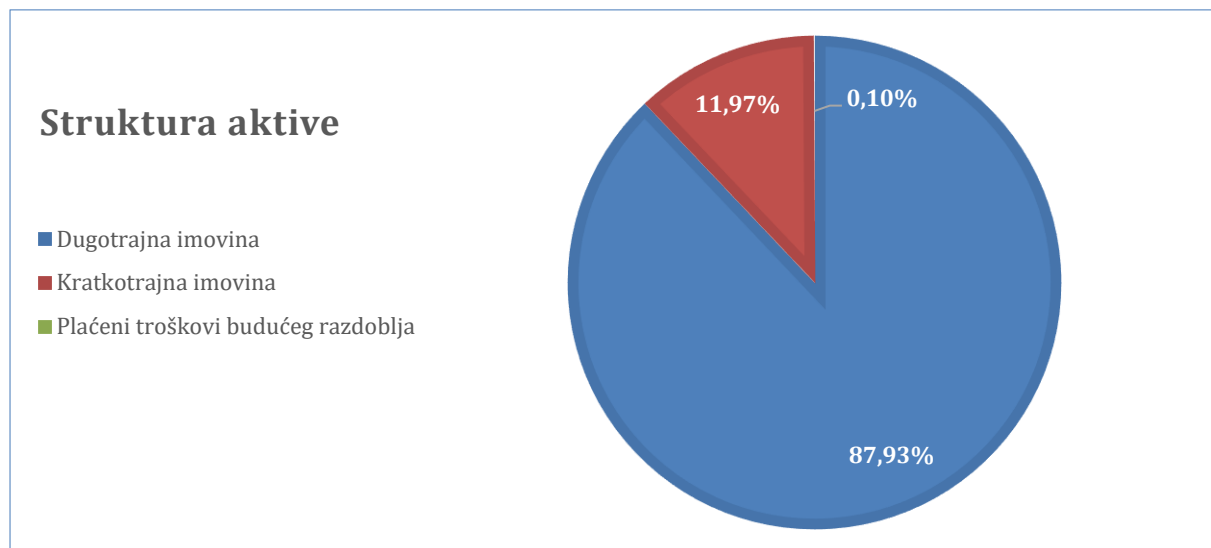
Bilanca za 2023. godinu sastavljena je pridržavajući se Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja. U skladu s člankom 3. Pravilnika, podaci u Bilanci iskazuju se za tekuću i prethodnu godinu u kunama u skladu s odredbama HSFI-a.

2.1. Bilješke uz pojedine pozicije aktive

Tablica 2: Pregled strukture aktive

ENERGO D.O.O.	<i>Ostvareno</i>	<i>Struktura</i>	<i>Ostvareno</i>	<i>Struktura</i>	<i>Indeks</i>
Bilanca, Aktiva [EUR]	2022	%	2023	%	%
1. Dugotrajna imovina	41.898.653	83,81	47.842.554	87,93	114,19
Nematerijalna imovina	22.442	0,05	180.692	0,38	805,17
Materijalna imovina	41.815.064	99,80	47.301.699	98,87	113,12
Financijska imovina	60.836	0,15	359.636	0,75	591,16
Odgodena porezna imovina	311	0,00	527	0,00	169,41
2. Kratkotrajna imovina	7.993.608	15,99	6.513.439	11,97	81,48
Zalihe materijala	437.459	5,47	358.242	5,50	81,89
Potraživanja	4.924.598	61,61	4.204.814	64,56	85,38
Financijska imovina	10.470	0,13	2.069	0,03	19,76
Novac u banci i blagajni	2.621.082	32,79	1.948.314	29,91	74,33
3. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	100.465	0,20	52.451	0,10	52,21
UKUPNO	49.992.727	100,00	54.408.445	100,00	108,83
<i>Izvanbilančna evidencija</i>					

Slika 1: Struktura aktive 2023.



DUGOTRAJNA IMOVINA

Dugotrajna stalna imovina u 2023. godini učestvuje u ukupnoj imovini s 87,93%, dok je u 2022. godini iznosila 83,81%. Povećanje udjela u ukupnoj imovini posljedica je porasta materijalne imovine kao rezultat investiranja u projekt obnove toplinarstva grada Rijeke (ITU projekt). Dugotrajnom materijalnom i nematerijalnom imovinom smatraju se stvari i prava čiji je pojedinačni trošak nabave veći od 465 EUR i vijek trajanja duži od godinu dana.

Dugotrajna imovina sastoji se od:

Nematerijalna imovina – u 2023. godini udio u dugotrajnoj imovini iznosi 0,38%, dok je u 2022. godini taj udio iznosio 0,05%, 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 2023. godini s 98,87%, što predstavlja neznatno smanjenje u odnosu na 2022. godinu kad je iznosila 99,80%, 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 2023. godini 0,75%, s što predstavlja povećanje u odnosu na prethodnu godinu kada je taj udio bio 0,15%. Navedeno povećanje se odnosi na stavku danih depozita kao uvjeta za provođenje refinanciranja kratkoročnih kredita dugoročnima koje je provedeno tijekom 2023. godine.

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

KRA TKOTRAJNA IMOVINA

Zastupljenost kratkotrajne imovine u ukupnoj aktivi u 2023. godini iznosila je 11,97%, dok u 2022. godini iznosi 15,99%. Navedeno smanjenje je posljedica smanjenja potraživanja i novca u banci i blagajni.

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 465 EUR, 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 2023. godini i iznose 4.204.814 EUR, dok su u 2022. iznosila 4.924.598 EUR. 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 kumuliranih tijekom niza godina, do naplate ili brisanja sa FINE temeljem različitih zakonskih odredbi. Iako su potraživanja od kupaca narasla radi povećanja cijena uzrokovanih energetsom krizom ukupno smanjenje potraživanja u odnosu na prošlu godinu rezultat je značajnog smanjenje potraživanja na 31.12.2023. od strane države na ime razlike u cijeni kao posredne subvencije cijene centralnog grijanja.

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 2023. godine u dospijeću u 01. mjesecu 2024. godine. Potraživanja od drugih odnose se na potraživanja akontacija za službeni put, potraživanja od drugih institucija i predujmova.

Tablica 3: Vrste potraživanja

ENERGO D.O.O.	<i>Ostvareno</i>	<i>Struktura</i>	<i>Ostvareno</i>	<i>Struktura</i>	<i>Indeks</i>
Vrsta potraživanja [EUR]	2022	%	2023	%	%
Od kupaca	4.107.068	83,40	4.911.813	116,81	119,59
(Ispravak vrijednosti)	(2.242.888)	(45,54)	(1.720.789)	(40,92)	76,72
Od zaposlenih	5.807	0,12	4.632	0,11	79,77
Od državnih i drugih institucija	3.046.865	61,87	999.984	23,78	32,82
Ostala potraživanja	7.746	0,16	9.174	0,22	118,43
UKUPNO	4.924.598	100,00	4.204.814	100,00	85,38

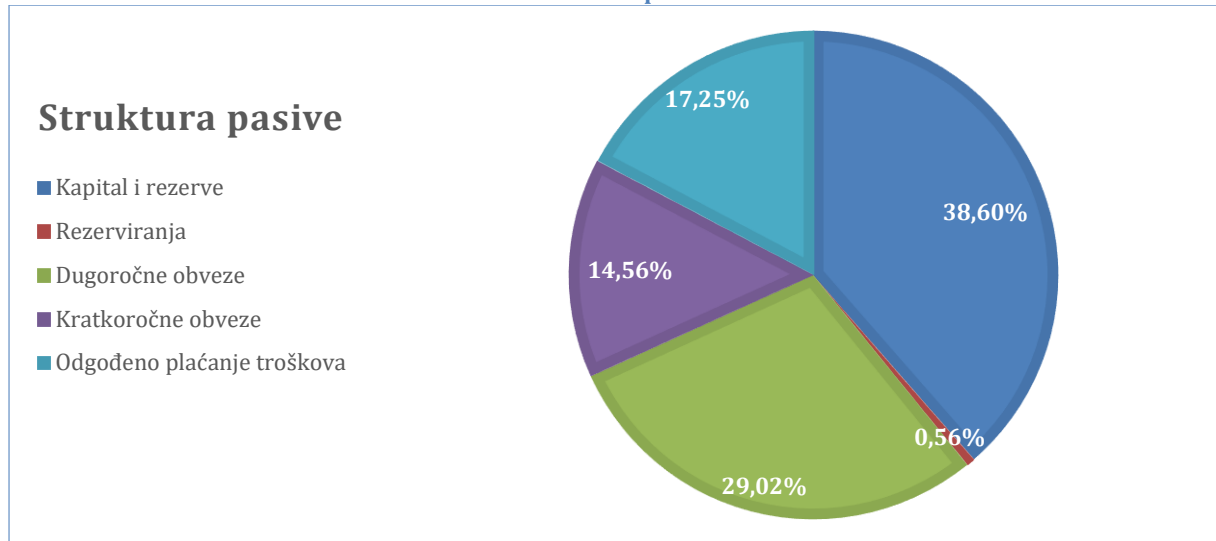
2.2. Bilješke uz pojedine pozicije pasive

Tablica 4: Pregled strukture pasive

ENERGO D.O.O.	<i>Ostvareno</i>	<i>Struktura</i>	<i>Ostvareno</i>	<i>Struktura</i>	<i>Indeks</i>
Bilanca, Pasiva [EUR]	2022	%	2023	%	%
1. Kapital i rezerve	20.693.646	41,39	21.004.025	38,60	101,50
Temeljni (upisani) kapital	33.448.139	161,63	33.448.090	159,25	100,00
Kapitalne rezerve	321.929	1,56	321.929	1,53	100,00
Rezerve iz dobiti	4.178	0,02	4.178	0,02	100,00
Revalorizacijske rezerve	1.308.615	6,32	1.307.631	6,23	99,92
Prenesena dobit ili gubitak	(14.444.152)	(69,80)	(14.389.179)	(68,51)	99,62
Dobit ili gubitak poslovne godine	54.937	0,27	311.376	1,48	566,78
2. Rezerviranja	356.232	0,71	306.008	0,56	85,90
Rezerviranja za mirovine, otpr. i sl.	240.343	67,47	246.803	80,65	102,69
Rezerviranja za započete sudske sporove	115.889	32,53	59.206	19,35	51,09
Druga rezerviranja	0	0,00	0	0,00	-
3. Dugoročne obveze	7.620.664	15,24	15.791.285	29,02	207,22
4. Kratkoročne obveze	16.808.466	33,62	7.919.857	14,56	47,12
Za zajmove i depozite	94.829	0,56	87.910	1,11	92,70
Prema bankama	4.263.123	25,36	3.081.894	38,91	72,29
Za predujmove	856.712	5,10	163.428	2,06	19,08
Prema dobavljačima	7.395.122	44,00	4.079.803	51,51	55,17
Po vrijednosnim papirima	3.875.506	23,06	0	0,00	0,00
Prema zaposlenima	124.191	0,74	141.088	1,78	113,61
Za poreze, doprinose i drugo	99.426	0,59	288.093	3,64	289,76
Ostale kratkoročne obveze	99.557	0,59	77.643	0,98	77,99
5. Odgođeno plaćanje troškova	4.513.719	9,03	9.387.269	17,25	207,97
UKUPNO	49.992.727	100,00	54.408.445	100,00	108,83
<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 2023.



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 21.004.025 EUR u ukupnoj pasivi sudjeluje s 38,60% dok je u prethodnoj godini taj udio iznosio 41,39%. Iako je vrijednost vlastitoga kapitala porasla za 310.379 EUR udio se neznatno smanjio radi povećanja ukupne pasive.

Rezerviranja se odnose na očekivane odljeve sredstava za troškove povezane sa dosadašnjim poslovanjem, a u ukupnim obvezama sudjeluju 0,56% dok je u prethodnoj godini učešće u ukupnim obvezama iznosilo 0,71%. Dije 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 te ostale dugoročne kredite i obveze. U ukupnoj pasivi učestvuju s 29,02% dok je taj udio u prethodnoj godini iznosio 15,24%. Apsolutno povećanje od 8.170.621 EUR odnosi se na refinanciranje kratkoročnih kredita dugoročnima, te se kao protustavke ovome povećanju na kratkoročnim obvezama smanjuju obveze prema bankama te obveze po vrijednosnim papirima.

Kratkoročne obveze u udjelu pasive sudjeluju s 14,56%, što radi već spomenutog refinanciranja predstavlja značajno smanjenje u odnosu na prethodno razdoblje, kada je udio kratkoročnih obveza u ukupnoj pasivi iznosio 33,62%, 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.

Obveze za predujmove za 2023. godinu iznose 163.428 EUR dok su za 2022. godinu iznosile 856.712 EUR, 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 2023. godinu iznose 4.079.803 EUR, dok su u 2022. godini iznosile 7.395.122 EUR. Do smanjenja obveza prema dobavljačima došlo je zbog promjene dinamike zaprimanje sredstava od države na ime razlike cijene za posrednu subvenciju cijene centralnog grijanja građanima i samim time mogućnosti ranijeg zatvaranja obveza prema dobavljačima za proizvedenu toplinsku energiju.

Obveze prema zaposlenima čine obračunate plaće koje u 2023. godini nisu značajno oscilirale u odnosu na prethodnu 2022. godinu.

Obveze za poreze i doprinose odnose se na plaćanje obveza 12. mjeseca 2023. godine po osnovu poreza i doprinosa na plaće i kratkoročnih obveza (PDV, šume, HGK itd.), a koje dospijevaju u 1. mjesecu 2024. godine.

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

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja odnosi se na bespovratna namjenska sredstva dobivena od vlasnika (Grad Rijeka) i namijenjena za financiranje komunalne infrastrukture prema ugovorima o sufinanciranju. Sučeljavaju se s troškovima imovine (amortizacija) koja je izgrađena iz navedenih sredstava. Također se odnose na sredstva dobivena iz EU fondova za ITU projekt 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.	<i>Ostvareno</i>	<i>Struktura</i>	<i>Ostvareno</i>	<i>Struktura</i>	<i>Indeks</i>
Račun dobiti i gubitka [EUR]	2022	%	2023	%	%
PRIHODI SVEUKUPNO	16.653.089	100,00	19.670.418	100,00	118,12
1. Prihodi poslovnii	16.602.437	99,70	19.615.890	99,72	118,15
Prihod - Redovna djelatnost	13.873.885	83,57	17.767.332	90,58	128,06
Prihod - Namjenska sredstva	375.883	2,26	427.346	2,18	113,69
Prihod - Ostali	2.352.668	14,17	1.421.211	7,25	60,41
2. Prihodi Financijski	50.652	0,30	54.528	0,28	107,65
RASHODI SVEUKUPNO	(16.598.153)	100,00	(19.260.892)	100,00	116,04
3. Rashodi poslovnii	(15.932.715)	95,99	(18.360.286)	95,32	115,24
Rashod - Energetske sirovine	(9.135.466)	57,34	(10.117.923)	55,11	110,75
Rashod - Materijalni troškovi	(1.981.797)	12,44	(2.393.712)	13,04	120,78
Rashod - Troškovi osoblja	(2.118.128)	13,29	(2.108.597)	11,48	99,55
Rashod - Amortizacija	(1.500.756)	9,42	(1.617.341)	8,81	107,77
Rashod - Vrijednosno usklađenje	(335.008)	2,10	(142.581)	0,78	42,56
Rashod - Rezerviranja	(58.899)	0,37	(66.761)	0,36	113,35
Rashod - Ostali troškovi poslovanja	(802.660)	5,04	(1.913.371)	10,42	238,38
4. Rashodi Financijski	(665.438)	4,01	(900.606)	4,68	135,34
5. Dobit prije oporezivanja	54.937		409.526		745,45
6. Gubitak	0		0		-
7. Porez na dobit	0		(98.150)		-
8. Dobit nakon oporezivanja	54.937		311.376		566,79

POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi iznose 19.615.890 EUR i uvećani su u odnosu na prošlu godinu za 3.013.453 EUR i to najvećim dijelom radi porasta cijene energenata koje je uzrokovala energetska kriza koja je započela u zadnjem kvartalu 2022. godine i djelovala ja kroz cijelu 2023. godinu.

Financijski prihodi su se povećali za 3.876 EUR u odnosu na prethodnu godinu, te iznose 54.528 EUR dok u strukturi poslovnih prihoda čine neznatnih 0,28%.

POSLOVNI RASHODI

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

- Poslovne rashode,
- Financijske rashode.

Poslovni rashodi obuhvaćaju troškove sirovina, materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, vrijednosno usklađenje imovine, troškove rezerviranja i ostale troškove. U odnosu na prethodnu godinu u 2023. godini veći su za 2.427.572 EUR. Najveći porast se dogodio na

ostalim troškovima poslovanja radi povećanja rashoda iz prethodnih razdoblja kroz koje se izvršio otpis preveliko zaračunate razlike u cijeni prema nadležnom ministarstvu za posrednu subvenciju cijene centralnog grijanja u prethodnoj sezoni grijanja. Naime, početkom energetske krize krajem 2022. godine država je fiksirala cijenu grijanja na dotadašnjoj razini te se putem nadležnog ministarstva obvezala nadoknaditi povećanje troška sirovine toplinarskim tvrtkama što predstavlja posrednu subvenciju cijene centralnog grijanja za građane RH. Kada se ta razina cijena utvrđivala, prirodni plin je kao najzastupljenija sirovina za proizvodnju toplinske energije, na referentnoj burzi bio na znatno višim razinama cijena nego što je to bio kroz naredna razdoblja i nadolazeću sezonu grijanja. Radi navedenoga je visina razlike u cijeni postavljena na većoj razini nego je kroz sezonu grijanja zaista i ostvarena, te je tako ostvaren višak razlike u cijeni ili prihoda otpisan kroz rashode iz prethodnih razdoblja kao kategorije ostalih troškova poslovanja. Slijedeće najveće povećanje odnosi se na troškove sirovina koje su rasle radi spomenutog porasta nabavnih cijena u odnosu na 2022. godinu.

Financijski rashodi u 2023. godini u iznosu od 900.606 EUR odnose se na kamate po kreditima i zatezne kamate po nepravovremeno plaćenim računima i veći su u odnosu na 2022. godinu, kada su iznosili 665.438 EUR. Povećanje od 235.168 EUR najvećim je dijelom rezultat rasta EURIBOR stopa koje su rezultirale rastom kamata tj. rastom troška financiranja.

REZULTAT RAZDOBLJA

Tablica 6: Rezultat razdoblja

ENERGO D.O.O.	<i>Ostvareno</i>	<i>Ostvareno</i>	<i>Indeks</i>
REZULTAT RAZDOBLJA	2022	2023	%
Ukupni prihodi	16.653.089	19.670.418	118,12
Ukupni rashodi	(16.598.153)	(19.260.892)	116,04
Dobit prije oporezivanja	54.937	409.526	745,45
Porez na dobit	0	(98.150)	-
Dobit nakon oporezivanja	54.937	311.376	566,79

Kao što je vidljivo iz tablice Računa dobiti i gubitka i u 2023. godini ostvaren je pozitivan poslovni rezultat. Povećali su se poslovni prihodi, sukladno tome i poslovni rashodi. Značajan istovremeni utjecaj na rast prihoda i rashoda ima rast nabavnih cijena energenata koji se dogodio radi energetske krize uzrokovane ratom u Ukrajini, dok najveći utjecaj na rast rashoda osim cijene sirovina ima spomenuti otpis razlike u cijeni za posrednu subvenciju cijene centralnog grijanja. I dalje se velika značajka stavlja na održavanje likvidnosti kao i težnji na poboljšavanju likvidnosti.

Skupština je, na svojoj 73. Sjednici, koja se održala 17. lipnja 2024. godine, donijela Odluku o prihvatanju Izvješća o poslovanju Društva za 2023. godinu, te Odluku o utvrđivanju rezultata poslovanja Društva za 2023. godinu s prijedlogom da se dobit kao rezultat poslovanja u iznosu od 311.375,83 EUR iskoristi za pokriće prenesenih gubitaka proteklih razdoblja.

Revizorska tvrtka koja je obavila reviziju temeljnih financijskih izvješća Energa za 2023. godinu dala je pozitivno mišljenje na financijski izvještaj vezano za istinito i objektivno prikazivanje u svim materijalno značajnim odrednicama financijskog položaja Društva na dan 31.12.2023. 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

ENERGO D.O.O.	<i>Ostvareno</i>	<i>Ostvareno</i>	<i>Indeks</i>
Pokazatelji uspješnosti	2022	2023	[b]/[a]
	[a]	[b]	*100
Neto obrtni kapital (+)			
Uvjet likvidnosti i financijske stabilnosti	(8.814.858)	(1.406.418)	15,96
Koeficijent tekuće likvidnosti (2 ili >)			
Sposobnost poduzeća da podmiri kratkoročne obveze	0,48	0,82	172,93
Koeficijent ubrzane likvidnosti (1 ili >)			
Sposobnost poduzeća da podmiri kratkoročne obveze bez prodaje zaliha	0,45	0,78	172,88
Pokazatelj zaduženosti (50% ili <)			
Koliki postotak imovine je nabavljen zaduživanjem	48,96%	43,62%	89,09

Manjak u neto obrtnom kapitalu, kao uvjetu likvidnosti i financijske stabilnosti značajno se smanjio u odnosu na prethodnu godinu za iznos od 7.408.440 EUR. Osnovni razlog tome je značajno smanjenje kratkoročnih obveza koje su se provedenim refinanciranjem nepovoljnih kratkoročnih kredita u prvoj polovici 2023. godine pretvorile u dugoročne obveze.

Likvidnost se može definirati kao sposobnost pretvaranja imovine, tj. kratkotrajne i dugotrajne materijalne imovine u novac. U odnosu na 2022. godinu, koeficijent tekuće likvidnosti povećao se za 0,35 te iznosi 0,82. I na ovaj pokazatelj najveći utjecaj ima spomenuto smanjenje kratkoročnih obveza.

Sposobnost poduzeća da podmiri kratkoročne obveze bez prodaje zaliha koja se ogleda kroz koeficijent ubrzane likvidnosti se povećala te sada ovaj koeficijent iznosi 0,78, dok je prethodne godine iznosio 0,45.

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 2023. godini manji za 5,34% u odnosu na 2022. godinu.

Svi prikazani pokazatelji kreću se ka boljim vrijednostima što jasno ukazuje na nastavak stabilizacije poslovanja i jačanje društva u odnosu na prethodnu godinu.

5. IZVJEŠĆE O NOVČANIM TOKOVIMA

Novčane tokove Društva razvrstavamo u tri skupine i to od:

- poslovnih aktivnosti,
- investicijskih 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 31.12.2023. godine u eurima:

Tablica 8: Izvešće o novčanom toku

Naziv pozicije (TEUR)	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethod na godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		55	410
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		2.408	2.606
a) Amortizacija	003		1.501	1.617
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004		74	54
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005		335	143
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		-50	-49
e) Rashodi od kamata	007		617	898
f) Rezerviranja	008		-78	-50
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		10	-6
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		0	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		2.463	3.016
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		2.096	1.756
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		5.152	-3.923
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-2.471	678
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-111	79
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		-474	4.922
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		4.559	4.772
4. Novčani izdaci za kamate	018		-617	-898
5. Plaćeni porez na dobit	019		0	-52
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		3.942	3.822
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		4	8
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026		0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		4	8

Naziv pozicije (TEUR)	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethod na godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-2.715	-7.316
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029		0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030		0	-300
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031		0	0
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		-2.715	-7.616
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-2.712	-7.607
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035		3.982	0
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	911	15.825
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		4.892	15.825
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	21,24	-3.008	-8.766
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041		0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042		-37	-71
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043		0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	23	-597	-3.876
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-3.642	-12.713
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		1.250	3.112
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		2.481	-673
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		140	2.621
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	17	2.621	1.948

6. IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA

Tablica 9: Izvješće o promjenama kapitala na dan 31.12.2023.

	Upisani kapital (u TEUR)	Kapitalne rezerve (u TEUR)	Rezerve iz dobiti (u TEUR)	Revalorizacijske rezerve (u TEUR)	Preneseni gubitak (u TEUR)	Dobit poslovne godine (u TEUR)	Ukupno (u TEUR)
Stanje na dan 1. siječnja 2022.	29.466	322	4	1.596	-15.284	839	16.945
Prijenos	0	0	0	0	839	-839	0
Povećanje temeljnog kapitala	3.982	0	0	0	0	0	3.982
Ostale nevlasničke promjene kapitala	0	0	0	-288	0	0	-288
Neto dobit za godinu	0	0	0	0	0	55	55
Stanje na dan 31. prosinca 2022.	33.448	322	4	1.309	-14.444	55	20.694
Stanje na dan 1. siječnja 2023.	33.448	322	4	1.309	-14.444	55	20.694
Prijenos	0	0	0	0	55	-55	0
Povećanje temeljnog kapitala	0	0	0	0	0	0	0
Ostale nevlasničke promjene kapitala	0	0	0	-1	0	0	-1
Neto dobit za godinu	0	0	0	0	0	311	311
Stanje na dan 31. prosinca 2023.	33.448	322	4	1.308	-14.389	311	21.004

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 31.12.2023. godine prikazane su u slijedećim tablicama.

PREGLED PRODANIH KOLIČINA USLUGA ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.12.2023.

Prodane količine

Tablica 10: Prodane količine plina

ENERGO D.O.O.	<i>Ostvareno</i>	<i>Planirano</i>	<i>Ostvareno</i>	<i>Indeks</i>	<i>Indeks</i>
Prodane količine prirodnog plina	2022	2023	2023	[c]/[a]	[c]/[b]
[kWh]	[a]	[b]	[c]	*100	*100
Ukupne distribuirane količine plina	228.804.108	230.285.553	233.911.145	102,23	101,57
Ukupna opskrba ENERGO	130.772.649	11.090.835	11.811.163	9,03	106,49
Ukupno distribuirano drugim opskrbama	96.349.849	219.194.718	218.713.851	227,00	99,78
Komercijalni i tehnički gubici u mreži	1.681.610	0	3.386.131	201,36	-
Ukupna opskrba ENERGO	130.772.649	11.090.835	11.811.163	9,03	106,49
Opskrba ENERGO - kućanstva	40.013.163	3.666.578	3.878.907	9,69	105,79
Opskrba ENERGO - poduzetništvo	42.072.658	7.424.257	7.932.256	18,85	106,84
Opskrba ENERGO - toplane ukupno	48.686.828	0	0	0,00	-
Opskrba ENERGO - toplane kućanstvo	39.142.263	0	0	0,00	-
Opskrba ENERGO - toplane poduzetništvo	9.544.565	0	0	0,00	-

Tablica 11: Prodane količine TE

ENERGO D.O.O.	<i>Ostvareno</i>	<i>Planirano</i>	<i>Ostvareno</i>	<i>Indeks</i>	<i>Indeks</i>
Prodane količine toplinske energije	2022	2023	2023	[c]/[a]	[c]/[b]
Instalirana snaga	[a]	[b]	[c]	*100	*100
Ukupna prodaja toplinske energije - [kWh]	62.047.657	58.519.276	59.980.396	96,67	102,50
Prodaja kućanstva	43.818.147	44.446.812	42.497.199	96,99	95,61
Prodaja gospodarstvo	12.859.582	12.359.002	11.723.685	91,17	94,86
Prodaja Pazin/RiNeboder	5.369.928	1.713.463	5.759.512	107,25	336,13
Ukupna instalirana snaga - [kW/a]	814.881	846.580	802.200	98,44	94,76
Instalirana snaga kućanstva	702.322	689.623	689.628	98,19	100,00
Instalirana snaga gospodarstvo	112.559	156.957	112.572	100,01	71,72

Tablica 12: Prodane količine miješanog plina

ENERGO D.O.O.	<i>Ostvareno</i>	<i>Planirano</i>	<i>Ostvareno</i>	<i>Indeks</i>	<i>Indeks</i>
Prodane količine miješanog plina	2022	2023	2023	[c]/[a]	[c]/[b]
[m³]	[a]	[b]	[c]	*100	*100
Ukupne prodane količine plina	67.425	62.844	63.872	94,73	101,64
Kućanstva	45.699	41.616	42.986	94,06	103,29
Gospodarstvo	21.726	21.228	20.886	96,13	98,39

Prodaja plina i toplinske energije najvećim je dijelom uvjetovana temperaturama u sezoni grijanja. Tako sezone grijanja koje su hladnije od prosječnih dovode do povećanja prodaje plina i toplinske energije u odnosu na prošlu godinu ili planirane vrijednosti, dok će toplije sezone od prosječnih dovesti do smanjene prodaje. Obzirom su temperature tijekom zimskih mjeseci u 2023. godini bile više, posebice krajem godine, to je dovelo do nešto manje prodanih količina u odnosu na prošlu godinu.

Broj korisnika usluga

Tablica 13: Broj korisnika toplinske energije

ENERGO D.O.O.	<i>Ostvareno</i>	<i>Planirano</i>	<i>Ostvareno</i>	<i>Indeks</i>	<i>Indeks</i>
Broj korisnika toplinske energije	2022	2023	2023	[c]/[a]	[c]/[b]
	[a]	[b]	[c]	*100	*100
Korisnici toplinske energije za grijanje	9.751	9.679	9.688	99,35	100,09
Rijeka (kućanstva)	9.421	9.350	9.359	99,34	100,10
Rijeka (gospodarstvo i ustanove)	135	134	134	99,26	100,00
Pazin (kućanstva)	169	169	169	100,00	100,00
Pazin (gospodarstvo i ustanove)	26	26	26	100,00	100,00
Korisnici toplinske energije za PTV	7.257	7.167	7.257	100,00	101,26
Korisnici kućanstva	7.257	7.167	7.257	100,00	101,26
Korisnici gospodarstvo	0	0	0	-	-

Tablica 14: Broj korisnika prirodnog plina, obračunsko mjerno mjesto

ENERGO D.O.O.	<i>Ostvareno</i>	<i>Planirano</i>	<i>Ostvareno</i>	<i>Indeks</i>	<i>Indeks</i>
Broj korisnika prirodnog plina	2022	2023	2023	[c]/[a]	[c]/[b]
[OMM]	[a]	[b]	[c]	*100	*100
OMM distribucija UKUPNO	22.485	22.276	22.152	98,52	99,44
OMM opskrba ENERGO UKUPNO	4.501	4.389	4.369	97,07	99,54
OMM drugi opskrbljivači UKUPNO	17.984	17.887	17.783	98,88	99,42
OMM opskrba ENERGO UKUPNO	4.501	4.389	4.369	97,07	99,54
OMM opskrba ENERGO - kućanstvo	4.500	4.341	4.315	95,89	99,40
OMM opskrba ENERGO - poduzetništvo	1	48	54	5400,00	112,50
OMM Toplane	0	0	0	-	-

Tablica 15: Novi korisnici prirodnog plina

Sektor PLINA	<i>Ostvareno</i>	<i>Ostvareno</i>	<i>Indeks</i>
Novi korisnici prirodnog plina	2022	2023	[b]/[a]
[Broj OMM]	[a]	[b]	*100
Kućanstva	54	36	66,67
Rijeka	46	33	71,74
Viškovo	5	1	20,00
Kostrena	1	1	100,00
Čavle	1	1	100,00
Kraljevica	1	0	0,00
Bakar	0	0	-
Klana	0	0	-
Gospodarstvo	359	21	5,85
Rijeka	309	18	5,83
Viškovo	30	0	0,00
Kostrena	18	0	0,00
Čavle	0	1	-
Bakar	2	2	100,00
UKUPNO	413	57	13,80

Tablica 16: Broj korisnika miješanog plina

ENERGO D.O.O.	<i>Ostvareno</i>	<i>Planirano</i>	<i>Ostvareno</i>	<i>Indeks</i>	<i>Indeks</i>
Broj korisnika miješanog plina	2022	2023	2023	[c]/[a]	[c]/[b]
[OMM]	[a]	[b]	[c]	*100	*100
OMM miješani plin UKUPNO	103	103	103	100,00	100,00
Kućanstva	98	98	98	100,00	100,00
Gospodarstvo	5	5	5	100,00	100,00

Iako je došlo do spajanja novih korisnika na plinsku mrežu ukupan broj obračunskim mjernih mjesta se smanjio u odnosu na prethodnu godinu iz razloga isključenja neaktivnih obračunskih mjernih mjesta. Broj korisnika toplinske energije se zadržava na gotovo istim razinama, uz neznatne promjene, te je relativno statičan u odnosu na korisnike plina.

2. KADROVI

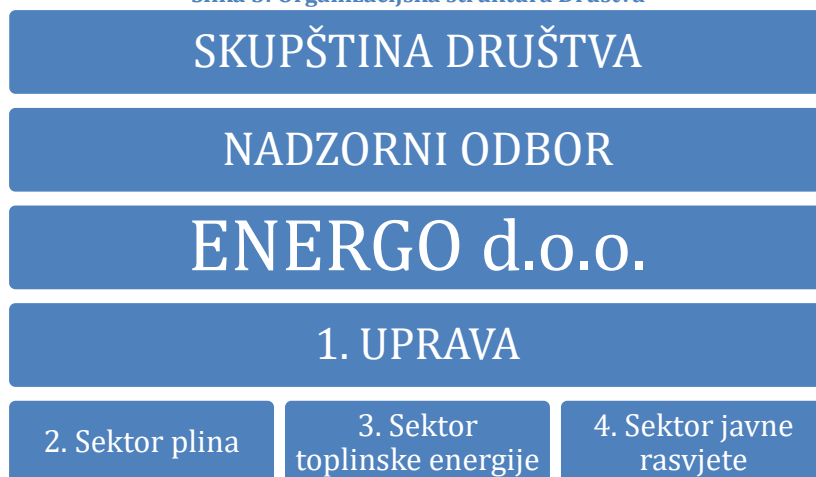
U području kadrovskih poslova vođene su raznovrsne aktivnosti vezane za ostvarivanje sveukupnih materijalnih i socijalnih prava radnika s osnova radno pravnih odnosa. Na dan 31.12.2023. godine u Društvu je bio zaposlen 112 radnika, od čega njih 3 na određeno vrijeme.

Tijekom 2023. godine zaposleno je 13 radnika, a radni odnos u Društvu prestao je za 11 radnika, od kojih su: 1 istek ugovora o radu na određeno vrijeme, 5 otkaza ugovora o radu od strane radnika te 5 odlazaka u mirovinu.

Tijekom 2023. učinjena su određena poboljšanja materijalnih prava radnika u vidu korekcija, odnosno povećanja plaća radnika za niže platne razrede te uvođenja naknade za podmirivanje troškova prehrane a kolektivnim ugovorom je definiran novčani iznos božićnice.

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 2023. godini smanjio se za 1 radnika u odnosu na 2022. godinu. Dva djelatnika manje u Upravi društva, dva djelatnika manje u Sektoru topline, dva djelatnika više u Sektoru plina te jedan djelatnik više u Sektoru javne rasvjete.

Tablica 17: Broj radnika

ENERGO D.O.O.	Ostvareno	Planirano	Ostvareno	Indeks	Indeks
Broj radnika	2022	2023	2023	[c]/[a]	[c]/[b]
[Broj]	[a]	[b]	[c]	*100	*100
UKUPAN BROJ RADNIKA	113	113	112	99,12	99,12
SEKTOR TOPLINE	37	35	35	94,59	100,00
SEKTOR PLINA	34	35	36	105,88	102,86
SEKTOR JAVNE RASVJETE	10	11	11	110,00	100,00
UPRAVA DRUŠTVA	32	32	30	93,75	93,75

KVALIFIKACIJSKA STRUKTURA DJELATNIKA

Tablica 18: Kvalifikacijska struktura zaposlenika

Kvalifikacija	31.12.2022.	31.12.2023.	Promjena u apsolutnom iznosu
DR	0	0	0
MR	9	9	0
VSS	23	20	-3
VŠS	6	9	3
SSS	67	65	-2
NSS	0	0	0
VKV	1	1	0
KV	3	4	1
PK	4	4	0
NK	0	0	0
UKUPNO	113	112	-1

Tablica 19: Kvalifikacijska struktura prema godinama staža

Stož (godina)	31.12.2022.	31.12.2023.	Promjena u apsolutnom iznosu
0 - 4	1	2	1
5-10	11	11	0
11-14	14	11	-3
15 - 19	19	18	-1
20 - 24	17	16	-1
25 - 29	14	14	0
30 - 34	12	12	0
35 - 39	15	16	1
preko 40	10	12	2
UKUPNO	113	112	-1

Tablica 20: Struktura zaposlenika prema godinama starosti

Godine starosti	31.12.2022.	31.12.2023.	Promjena u apsolutnom iznosu
do 20	0	0	0
20 - 24	0	1	1
25 - 29	0	0	0
30 - 34	13	8	-5
35 - 39	18	16	-2
40 - 44	15	17	2
45 - 49	15	18	3
50 - 54	20	20	0
55 - 59	16	14	-2
60 - 64	11	14	3
preko 65	5	4	-1
UKUPNO	113	112	-1

3. REZULTAT POSLOVANJA DRUŠTVA PO RAČUNU DOBITI I GUBITKA

Financijski rezultat poslovanja Društva po računu dobiti i gubitka za 2023. godinu prikazan je kroz usporedbu s ostvarenjem u prethodnoj poslovnoj godini te planom za 2023. godinu.

Tablica 21: 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	2022	2023	2023	[c]/[a]	[c]/[b]
[EUR]	[a]	[b]	[c]	*100	*100
PRIHODI	16.602.437	21.026.633	19.615.890	118,15	93,29
Prihod - Redovna djelatnost	13.873.885	19.175.736	17.767.332	128,06	92,66
Prihod - Namjenska sredstva	375.883	378.908	427.346	113,69	112,78
Prihod - Ostali	2.352.668	1.471.989	1.421.211	60,41	96,55
Rashod - Energetske sirovine	(9.135.466)	(10.110.259)	(10.117.923)	110,75	100,08
BRUTO MARŽA	7.466.971	10.916.375	9.497.967	127,20	87,01
Rashod - Materijalni troškovi	(1.981.797)	(2.593.498)	(2.393.712)	120,78	92,30
Rashod - Troškovi osoblja	(2.118.128)	(2.089.874)	(2.108.597)	99,55	100,90
Rashod - Ostali troškovi poslovanja	(802.660)	(1.947.525)	(1.913.371)	238,38	98,25
Rashod - Vrijednosno usklađenje	(335.008)	(275.515)	(142.581)	42,56	51,75
EBITDA	2.229.377	4.009.963	2.939.706	131,86	73,31
Rashod - Amortizacija	(1.500.756)	(1.601.903)	(1.617.341)	107,77	100,96
Rashod - Rezerviranja	(58.899)	(52.262)	(66.761)	113,35	127,74
EBIT	669.723	2.355.798	1.255.603	187,48	53,30
Prihod - Financijski	50.652	43.059	54.528	107,65	126,64
Rashod - Financijski	(665.438)	(1.011.571)	(900.606)	135,34	89,03
Dobit/Gubitak (bruto)	54.937	1.387.286	409.526	745,45	29,52
Porez na dobit	18,00%	18,00%	18,00%	100,00	100,00
Iznos poreza na dobit	0	(232.254)	(98.150)	-	42,26
Dobit/Gubitak (neto)	54.937	1.155.032	311.376	566,79	26,96

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.

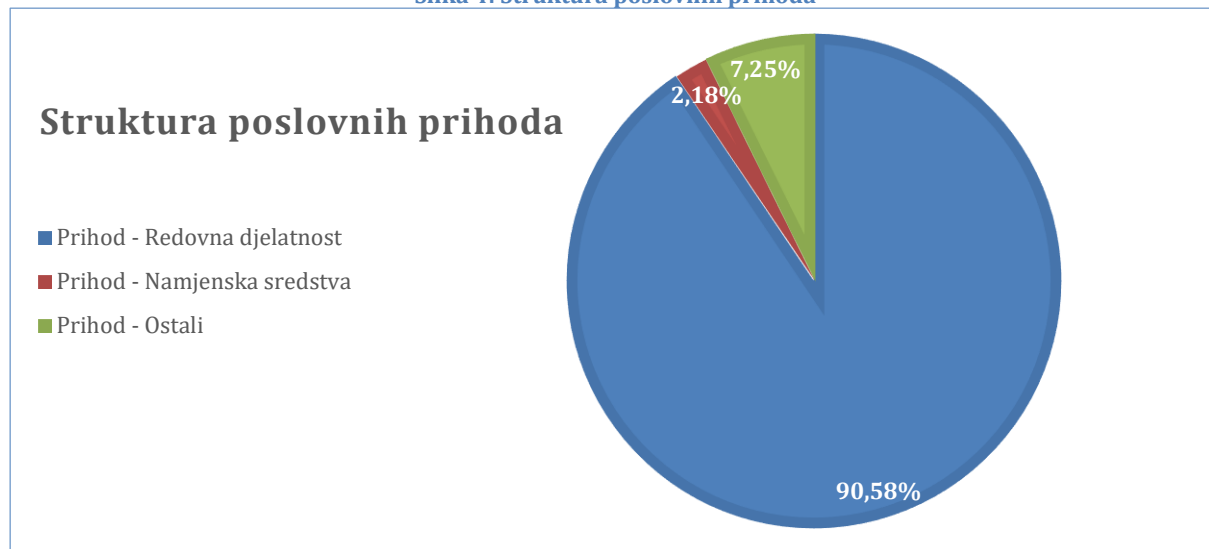
Prihodi od prodaje usluga (prihodi od redovne djelatnosti) one vrste za koje je Društvo registrirano, sudjeluju s 90,58% u ukupnim poslovnim prihodima, dok su u 2022. godini sudjelovali s 83,57%. Ukupan prihod od djelatnosti u 2023. godini iznosi 17.767.332 EUR, što je za 28,06% više u odnosu na prethodnu godinu, kada je iznosio 13.873.885 EUR, 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 2,18% (sučeljavaju se s troškovima imovine – amortizacijom). U 2022. su iznosili 2,26% ukupnih prihoda.

Ostali prihodi (prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja, naplate šteta i drugo) sudjeluju s 7,25% u ukupnim poslovnim prihodima, dok su u prethodnoj godini sudjelovali s 14,17%.

Financijski prihodi obuhvaćaju aktivne kamate i pozitivne tečajne razlike.

Slika 4: Struktura poslovnih prihoda



Tablica 22: Struktura ostalih poslovnih prihoda

ENERGO D.O.O.	<i>Ostvareno</i>	<i>Planirano</i>	<i>Ostvareno</i>	<i>Indeks</i>	<i>Indeks</i>
Ostali poslovni prihodi	2022	2023	2023	[c]/[a]	[c]/[b]
[EUR]	[a]	[b]	[c]	*100	*100
OSTALI POSLOVNI PRIHODI SVEUKUPNO	2.728.552	1.850.898	1.848.558	67,75	99,87
Prihod - Namjenska sredstva	375.883	378.908	427.346	113,69	112,78
Prihodi namjenska sredstva	375.883	378.908	427.346	113,69	112,78
Prihod - Ostali	2.352.668	1.471.989	1.421.212	60,41	96,55
Ostali prihodi	1.159.029	547.999	533.159	46,00	97,29
Prihod od naplate naknada za priključak	398.824	372.771	372.145	93,31	99,83
Prihod od naplate utuženih potraživanja	235.292	177.465	174.608	74,21	98,39
Prihod od opsluživanja kotlovnica	86.689	82.817	81.685	94,23	98,63
Prihod od ostalih usluga	21.157	13.305	16.662	78,75	125,23
Prihod od poslovnog najma	2.824	25.269	26.840	950,30	106,21
Prihod od ugradnje plinomjera i izrade projektne dok.	318.490	88.041	69.435	21,80	78,87
Prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja	20.482	54.383	37.644	183,79	69,22
Prihodi od naknade za usluge kupcu TE	109.881	109.937	109.033	99,23	99,18

Tablica 23: Struktura financijskih prihoda

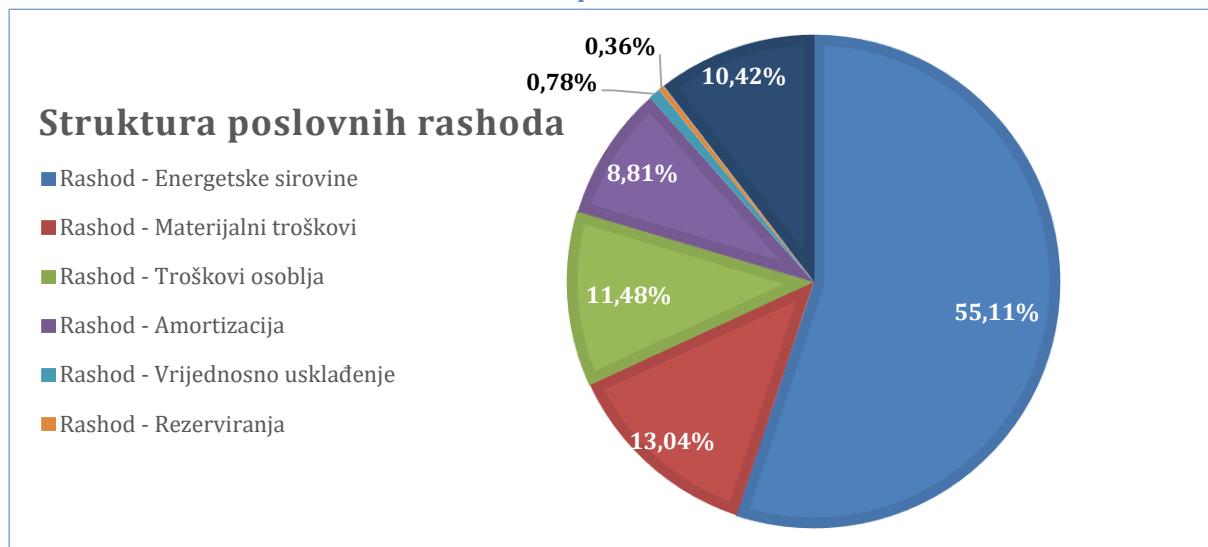
ENERGO D.O.O.	<i>Ostvareno</i>	<i>Planirano</i>	<i>Ostvareno</i>	<i>Indeks</i>	<i>Indeks</i>
Financijski prihodi	2022	2023	2023	[c]/[a]	[c]/[b]
[EUR]	[a]	[b]	[c]	*100	*100
Prihod - Financijski	50.652	43.058	54.528	107,65	126,64
Prihod od financijskih dobitaka	465	125	0	0,00	0,00
Prihod od redovnih kamata	49.969	37.427	49.022	98,11	130,98
Tečajne razlike	218	5.506	5.506	2.524,66	100,00

3.2. Rashodi

Tablica 24: Rashodi razdoblja

ENERGO D.O.O.	<i>Ostvareno</i>	<i>Planirano</i>	<i>Ostvareno</i>	<i>Indeks</i>	<i>Indeks</i>
Rashodi razdoblja	2022	2023	2023	[c]/[a]	[c]/[b]
[EUR]	[a]	[b]	[c]	*100	*100
Rashodi razdoblja	(15.932.715)	(18.670.835)	(18.360.286)	115,24	98,34
Rashod - Energetske sirovine	(9.135.466)	(10.110.259)	(10.117.923)	110,75	100,08
Rashod - Materijalni troškovi	(1.981.797)	(2.593.498)	(2.393.712)	120,78	92,30
Rashod - Troškovi osoblja	(2.118.128)	(2.089.874)	(2.108.597)	99,55	100,90
Rashod - Amortizacija	(1.500.756)	(1.601.903)	(1.617.341)	107,77	100,96
Rashod - Vrijednosno usklađenje	(335.008)	(275.515)	(142.581)	42,56	51,75
Rashod - Rezerviranja	(58.899)	(52.262)	(66.761)	113,35	127,74
Rashod - Ostali troškovi poslovanja	(802.660)	(1.947.525)	(1.913.371)	238,38	98,25

Slika 5: Struktura poslovnih rashoda 2023.



Troškovi sirovina čine najveću stavku u iznosu od 10.117.923 EUR, dok su 2022. godine iznosili 9.135.466 EUR. **Materijalni troškovi** su sljedeći veći trošak. U 2023. godini iznose 2.393.712 EUR i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 20,78% kada su iznosili 1.981.797 EUR. Obračunavaju se sukladno zakonskim propisima i aktima Društva. Najvećim dijelom su porasli radi porasta troškova za perfektuiranje a odnose se na radove na projektu modernizacije javne rasvjete koji se perfektuiraju i prenose u prihode.

Tablica 25: Materijalni troškovi

ENERGO D.O.O.	Ostvareno	Planirano	Ostvareno	Indeks	Indeks
Materijalni troškovi	2022	2023	2023	[c]/[a]	[c]/[b]
[EUR]	[a]	[b]	[c]	*100	*100
MATERIJALNI TROŠKOVI SVEUKUPNO	(11.117.264)	(12.703.756)	(12.511.635)	112,54	98,49
Rashod - Energetske sirovine	(9.135.466)	(10.110.259)	(10.117.923)	110,75	100,08
Rashod - Energetske sirovine	(9.135.466)	(10.110.259)	(10.117.923)	110,75	100,08
Rashod - Materijalni troškovi	(1.981.797)	(2.593.498)	(2.393.712)	120,78	92,30
Električna energija	(331.771)	(317.046)	(306.107)	92,26	96,55
Gorivo za vozila	(33.920)	(34.714)	(34.197)	100,82	98,51
Intelektualne usluge	(380.350)	(426.262)	(389.843)	102,50	91,46
Komunalne usluge	(133.676)	(137.221)	(147.011)	109,98	107,14
Ostali vanjski troškovi usluga	(399.096)	(793.708)	(720.936)	180,64	90,83
Troškovi sirovina i sitnog inventara	(124.405)	(127.438)	(114.751)	92,24	90,04
Usluge održavanje i zaštite	(285.277)	(456.810)	(388.994)	136,36	85,15
Usluge studentskog servisa	(368)	(3.293)	(1.093)	297,00	33,19
Usluge telefona, pošte i prijevoza	(40.128)	(41.750)	(38.460)	95,84	92,12
Usluge zakupa	(42.939)	(47.221)	(47.375)	110,33	100,32
Vanjske usluge-kooperanti	(987)	(6.503)	0	0,00	0,00
Vanjske usluge-RI Stan	(208.880)	(201.532)	(204.945)	98,12	101,69

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 1.617.341 EUR dok je u prošloj godini iznosio 1.500.756 EUR. Porast troška amortizacije prati planske veličine a odnosi se na nove aktivacije kao posljedice ranijih investicije. 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 ili EU fondovi).

Vrijednosno usklađenje uglavnom se odnosi na usklađenja kratkoročnih potraživanja i iznosi 142.581 EUR, što predstavlja smanjenje od 192.427 EUR u odnosu na 2022. godinu kada je iznosilo 335.008 EUR. 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 2023. godinu sudjeluje s 0,78% dok je taj udio u prethodnoj godini iznosio 2,10%. Vrijednosna usklađenja za građane provode se na osnovu utuženog što je regulirano Ugovorom Energo d.o.o. i Ri – Stan d.o.o. a od 2024. godine sa tvrtkom Poslovni sustavi 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 2023. godine iznosila 66.761 EUR, dok su na 31. prosinca 2022. godine iznosila 58.899 EUR. Rezerviranja za materijalna prava radnika čine rezerviranja za otpremnine, jubilarne nagrade i neiskorišteni godišnji odmor djelatnika.

Tablica 26: Ostali poslovni rashodi

ENERGO D.O.O.	<i>Ostvareno</i>	<i>Planirano</i>	<i>Ostvareno</i>	<i>Indeks</i>	<i>Indeks</i>
Ostali troškovi poslovanja	2022	2023	2023	[c]/[a]	[c]/[b]
[EUR]	[a]	[b]	[c]	*100	*100
Rashod - Ostali troškovi poslovanja	(802.660)	(1.947.525)	(1.913.371)	238,38	98,25
Bankovne usluge	(44.058)	(158.330)	(283.102)	642,57	178,81
Donacije i darovi	(1.305)	(3.477)	(4.143)	317,34	119,14
Doprinosi i članarine	(108.105)	(99.798)	(102.174)	94,51	102,38
Kazne i nadoknade šteta	(19.016)	(5.997)	(1.399)	7,36	23,33
Naknada članovima nadzornog odbora	(6.920)	(10.428)	(9.931)	143,51	95,23
Naknade zaposlenicima	(181.009)	(218.753)	(228.228)	126,09	104,33
Ostali troškovi poslovanja	(50.432)	(1.044.178)	(245.772)	487,34	23,54
Porezi koji ne zavise o rezultatu	(15.934)	(7.164)	(4.846)	30,41	67,64
Premije osiguranja	(96.690)	(110.423)	(104.291)	107,86	94,45
Rashodi iz prethodnih razdoblja	(54.444)	(70.953)	(706.784)	1.298,18	996,13
Rashodi-otpis imovine	(64.443)	(58.222)	(63.477)	98,50	109,03
Rashodi-otpis potraživanja	(460)	(685)	(1.001)	217,78	146,05
Subvencije	(97.850)	(96.641)	(91.073)	93,07	94,24
Sudski troškovi i pristojbe	(877)	(280)	(2.912)	332,04	1.039,80
Troškovi koncesije	(32.707)	(31.998)	(31.998)	97,83	100,00
Troškovi promidžbe	(133)	(2.783)	(2.650)	1.996,64	95,23
Troškovi reprezentacije	(10.011)	(10.411)	(12.347)	123,33	118,59
Troškovi službenog puta	(8.938)	(7.734)	(7.828)	87,58	101,21
Troškovi za stručno obrazovanje i časopise	(9.328)	(9.268)	(9.416)	100,95	101,60

Ostali poslovni rashodi u okviru rashoda razdoblja čine trošak od 10,42% u ukupnim troškovima u iznosu od 1.913.371 EUR, dok su 2022. godine iznosili 5,04% u iznosu od 802.660 EUR, što predstavlja povećanje od 1.110.710 EUR. Najveći porast se dogodio na ostalim troškovima poslovanja radi povećanja rashoda iz prethodnih razdoblja kroz koje se izvršio otpis preveliko zaračunate razlike u cijeni prema nadležnom ministarstvu za posrednu subvenciju cijene centralnog grijanja u prethodnoj sezoni grijanja. Porast na poziciji bankovnih usluga rezultat je obračuna naknada za „sigurne luke“ koje se plaćaju Gradu Rijeci temeljem garancija za zaduženja ITU obnova toplinarstva i klupskog kredita za refinanciranje tadašnjih nepovoljnih zaduženja. Porast u kategoriji Ostali troškovi poslovanja događa se radi rezerviranja sredstava za obvezu ostvarenja energetske uštede propisanu od strane ministarstva koja se po ostvarenju istih u slijedećoj godini prebacuje u prihod.

Tablica 27: Financijski rashodi

ENERGO D.O.O.	<i>Ostvareno</i>	<i>Planirano</i>	<i>Ostvareno</i>	<i>Indeks</i>	<i>Indeks</i>
Financijski rashodi	2022	2023	2023	[c]/[a]	[c]/[b]
[EUR]	[a]	[b]	[c]	*100	*100
Rashod - Financijski	(665.438)	(1.011.571)	(900.606)	135,34	89,03
Kamate na kredite-investicije	(581.649)	(938.776)	(847.903)	145,78	90,32
Kamate na pozajmice-dozvoljeni minus	(13.670)	(16.880)	(18.780)	137,38	111,25
Negativne tečajne razlike	(9.966)	0	0	0,00	-
Zatezne kamate po računima	(60.151)	(55.914)	(33.819)	56,22	60,48
Zatezne kamate za poreze	(1,33)	(0,50)	(102,89)	7.752,25	20.578,00

Financijski rashodi u 2023. godini iznosili su 900.606 EUR i odnose se uglavnom na kamate po kreditima i zatezne kamate po nepravovremeno plaćenim računima, dok su u 2022. godini iznosili 665.438 EUR. Najvećim je dijelom porast ovog troška rezultat rasta EURIBOR stopa koje su rezultirale rastom kamata tj. rastom troška financiranja.

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 2023. godini iznosi:

PRIRODNI PLIN I TOPLINSKA ENERGIJA, prema rješenjima na dan 31.12.2023.

Tablica 28: Subvencije

ENERGO D.O.O.	<i>Ostvareno</i>	<i>Ostvareno</i>	<i>Indeks</i>
Subvencije [EUR]	2022	2023	[b]/[a]
	[a]	[b]	*100
Ukupno isporučeno na ime subvencije:	97.850	91.073	93,07
Plaćeni iznos PDV-a:	15.934	4.845	30,41
UKUPNO:	113.785	95.918	84,30

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 Služba održavanja i distribucije TE u 2023.:

Tijekom 2023 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 3 sanacije propuštanja na toplovodu kraka 1 toplane P048
- Izvršena je sanacija propuštanja toplovoda na adresi Braće Fučak 5A
- Izvršene su 3 sanacije propuštanja na toplovodu kraka 1 i kraka 2 toplane Gornja Vežica
- Izvršen servis u toplani Vežica na elektromotoru zimske pumpe od 55kW

- Izvršen servis u toplani Škurinje na jednoj ljetnoj pumpi (lijevoj)
- Ukupno izvršeno je 13 intervencija sanacija propuštanja toplovoda
- Izvršeno je 15 intervencije u stanovima korisnika
- Titov trg 3, detekcija i popravak ventilatora u kotlovnici.
- Izrada temelja i ugradnja pumpe u toplani Škurinje
- Zamijenjen motor regulacije protoka na adresi Rastočine Š5.
- Skinuti, odvezeni i dovezeni te ugrađeni kalorimetri toplane Malonji za krak 1 i krak 2, te Građevinski fax i sa adrese Nike Katunara 4.
- Slanje 30 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, izvršeno čišćenje 22 stropna i 22 podna ventilokonvektora.
- U prostorima Poslovni sustavi izvršene su dvije intervencije na propuštanjima stropnih ventilokonvektora.
- Unutar objekta Dolac 14 obavljaju se redovni poslovi na održavanju kotlovnice, sanitarnih čvorova i rasvjete.
- Unutar objekta Dolac 14 izvršeno je 86 zamjena rasvjetnog tijela.
- Višestruke intervencije u podstanici na adresi Sveti Križ.
- Izvršena tlačna proba kotla u kotlovnici Kantrida.
- Na HKD Sušak izvršeni servis apsorpcijskom uređaju York
- U toplani Krnjevo skinuti kalorimetri i servisirana pumpa.
- U toplani Krnjevo promijenjene dvije fleksibilne cijevi na gorioniku za dobavu goriva.
- Ugrađen kalorimetar, spojen novi korisnik na adresi Vrtlarski put 3.
- Servisirane 4 pumpe u kotlovnici na adresi Riva 10.
- U osnovnoj školi Zamet demontaža i montaža tri pumpe koje su bile servisirane, te popravak plinskih kondenzacijskih kotlova
- HNK Ivan P. Z. – servis velike pumpe distribucije kao i zadnja sanacija propuštanja nije plaćeno.
- Ugrađeni odzračnici na spojnom toplovodu toplana Malonji-Zamet
- Ugrađeni odzračnici u podstanici na adresi Ludvetov breg 22

Aktivnosti ITU Projekta:

Trajanje projekta: 01.03.2021. – 31.12.2023. (faza 1)

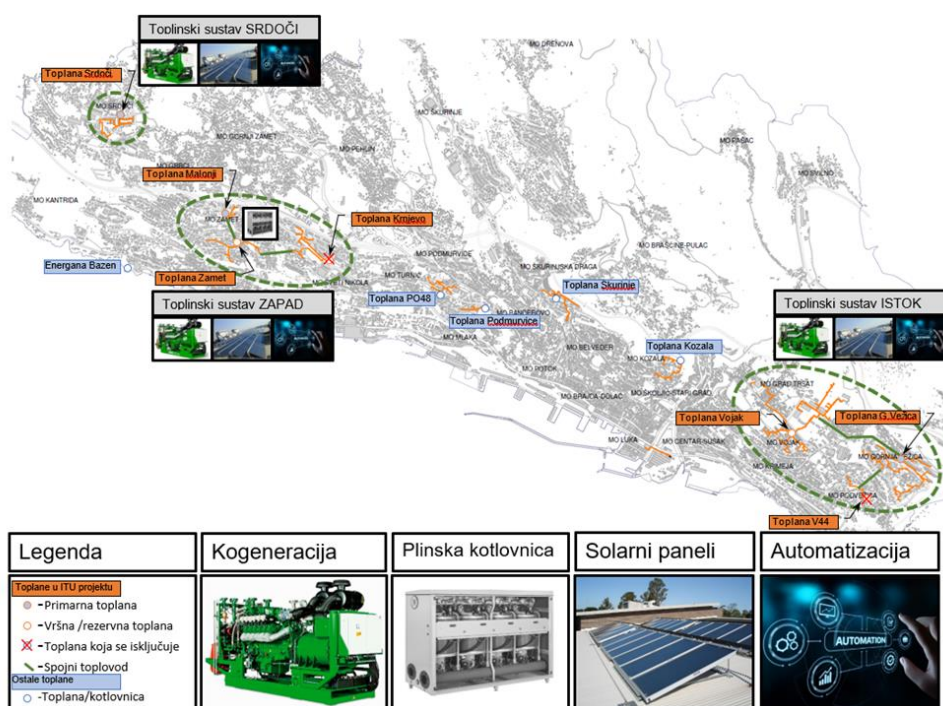
Faziranje projekta: 01.01.2024. – 31.12.2025. (faza 2)

- Cilj projekta je povećanje energetske učinkovitosti toplinskog sustava i pouzdanosti opskrbe toplinskom energijom na području grada Rijeke ulaganjem u modernizaciju proizvodnih pogona (toplana) i distribucijske mreže uz postupan prelazak na energetski učinkovit sustav centraliziranog grijanja.

Glavne aktivnosti projekta:

- Obnova postojeće toplovodne distribucijske mreže, odnosno rekonstrukcija 7,9 km postojeće distribucijske toplovodne mreže.
- Izgradnja nove spojne toplovodne distribucijske mreže, odnosno izgradnju 2,5 km nove toplovodne distribucijske mreže prilikom čega bi se spojila 3 sustava toplinarstva na istočnom dijelu grada u jedinstveni sustav (Gornja Vežica, Vojak i Donja Vežica) te 3 sustava toplinarstva na zapadnom dijelu grada (Malonji, Zamet, Krnjevo) također u jedinstveni sustav. Sustav Srdoči ostat će, radi udaljenosti, izdvojeni toplinski sustav.
- Obnovu 4 postojeća proizvodna pogona toplana što uključuje obnovu toplana Gornja Vežica, Malonji i Srdoči gdje se planira ugradnja kogeneracijskih uređaja za istovremenu proizvodnju toplinske i električne energije kao i ugradnja solarnih kolektora za proizvodnju toplinske energije iz obnovljivih izvora. U toplani Zamet predviđena je zamjena postojećih kotlova na srednje loživo ulje modernom kondenzacijskom plinskom kotlovnicom. Dodatno je planirana kompletna automatizacija spomenutih toplana kako bi se mogle daljinski voditi i upravljati njihovim radom. Također, radi optimizacije proizvodnje toplinske energije i smanjenja troškova u toplanama gdje će se ugrađivati kogeneracijski uređaji bit će postavljeni spremnici toplinske energije. Oni omogućuju konstantni rad kogeneracijskih uređaja tijekom dana kako bi se energija proizvodila u optimalnom režimu.

Slika 6: Skica obnove sustava toplinarstva u gradu Rijeci



Rezultati projekta:

- Značajno smanjenje emisija CO₂ u visini od 18% te uklanjanje SO₂ iz proizvodnje.
- Unaprjeđenje učinkovitosti radi optimizacije u proizvodnji i manjih gubitaka distribucije.
- Ukupno će se obnoviti gotovo 95% distribucijske toplovodne mreže pri čemu je 26% ili 3,8 km već obnovljeno postojećim kreditom EBRD-a u razdoblju 2015.-2018. godine, 16%

je nova mreža izgrađena u sklopu projekta sveučilišta na Kampusu, dok će 53% ili 7,9 km biti obnovljeno ovim projektom. Preostalih 5% ili 0,9 km mreže u dobrom je stanju bez velikih gubitaka te je za obnovu predviđena u idućem srednjoročnom razdoblju. U konačnici, nakon rekonstrukcije i optimizacije uz izgradnju dodatnih 2,5 km spojnih toplovođa, planirana duljina toplinske distributivne mreže iznosit će ukupno 17,4 km

- Prelazak svih proizvodnih pogona toplana na prirodni plin kao glavni energent uz zadržavanje loživog ulja kao rezerve u iznimnim slučajevima potrebe (u slučaju problema sa isporukom plina, remontu i slično). Projekt će omogućiti proizvodnju više od 50% toplinske energije iz visokoučinkovite kogeneracije i obnovljivih izvora energije po najstrožim važećim standardima EU direktiva na sustavima koji su obuhvaćeni obnovom.
- Potpuna obnova sustava bez povećanja troškova za korisnike ili opterećenja proračuna Grada.
- Priprema sustava za sve veću integraciju obnovljivih izvora energije u budućnosti, a sve sukladno EU "zelenom planu".
- 24-satni rad svih toplana u sustavu.

Ostvareni rezultati projekta KK.04.2.3.04.0001 Obnova toplinarstva grada Rijeke 2023:

Provedene aktivnosti:

Aktivnost A1 Rekonstrukcija i modernizacija proizvodnih pogona toplana – radovi su završeni na svim lokacijama. Izvršeno je 100% ugovora. Sukladno projektu toplane Gornja Vežica, Malonji i Srdoči dobile su uporabnu dozvolu. Sustav Zapad djelomično je оформljen s obzirom da su toplane Malonji i Zamet povezane te je ostvaren plan da toplana Malonji postane primarna toplana sustava Zapad.

Aktivnost A2 Rekonstrukcija i modernizacija distributivne toplovođne mreže – radovi aktivni na većini lokacija/dionica/gradilišta, izvođač kasni u provedbi prema dostavljenom terminskom planu, do kraja godine 2023. izvršeno je ~30% ugovora.

Aktivnost A3.1 Usluga nadzora radova rekonstrukcije i modernizacije – usluga se vrši redovno, stalne koordinacije sa izvođačima na terenu za toplane i toplovođe, do kraja listopada 2023. izvršeno je 100% osnovnog Ugovora. Ugovor je dodatkom aneksiran do 16.06.2024. obzirom na produljenje roka Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava K.K.04.2.3.04.0001.

Aktivnost A3.2 Usluga upravljanja i koordinacije izgradnje – usluga se vrši redovno, stalne koordinacije sa izvođačima za toplane i toplovođe, do kraja listopada 2023. izvršeno je 100% osnovnog Ugovora. Ugovor je dodatkom aneksiran do 16.06.2024. obzirom na produljenje roka Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava K.K.04.2.3.04.0001.

Aktivnost A4 – tim Energo d.o.o. redovno izvršava aktivnost praćenja/upravljanja projektom, do kraja kolovoza 2023. izvršeno je već bilo 100% ugovora prema Ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava K.K.04.2.3.04.0001.

Aktivnost A5 Promidžba i vidljivost – izrađeni audio i video materijali sa gradilišta, stalne obavijesti i informacije o projektu na www.energotoplinarstvo.com kao i ostalim medijima, do kraja 2023. godine izvršeno je 100% planiranog Ugovora.

Isplaćena sredstava i postotak u odnosu na iznos bespovratnih sredstava

Ukupna je vrijednost projekta 14.900.920,62 EUR od čega je iznos prihvatljivih troškova projekta 14.191.267,83 EUR dok je ukupan iznos dostupnih bespovratnih sredstava 11.134.608,51 EUR. Do 31.12.2023. ukupno su prijavljeni i odobreni troškovi u iznosu od 8.663.986,74 EUR dok su ukupno isplaćena bespovratna sredstva u iznosu od 6.797.849,33 EUR.

Preostali dio dostupnih bespovratnih sredstava biti će isplaćen kao prihvatljiv u idućem razdoblju faziranja projekta (faza 2) 01.01.2024. – 31.12.2025.

Planiranje investicija u sektoru toplinske energije prikazano je sljedećom tablicom:

Tablica 29: Toplinska energija - plan investicija 2024. - 2028. godine

Sektor TOPLINE	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Investicije	2024	2025	2026	2027	2028
[EUR]					
VLASTITI IZVOR	815.161	116.942	145.995	79.634	
Remont bloka kotla br 3 (kotao sa Malonja)	11.000				
Nabavka novih kalorimetara	5.000				
Neplanirani ITU radovi	40.000				
Ionski izmjenjivači (Zamet, Kozala, bazen)	4.000				
Regulacija tlaka Bazen, automatska nadopuna		40.000			
Obnova sustava očitavanja kalorimetara (on-line)	7.200	7.200			
Škurinje_Reparacija dimnjaka Škurinje		48.000			
PO18_Ekspanzijska posuda i izmjenjivač za PO -18		3.822			
ITU Energo	298.608				
VTR radovi ITU	136.653				
Generalni servis CHP_1 na Bazenu			46.453		
Generalni servis CHP_2 na Bazenu				46.453	
Kozala_Zamjena kotla s ekonomizerom Kozala			33.181		
Nikola Tesla_Ugradnja plinske kotlovnice 0,5 MW			66.361		
Škurinje_Zamjena kotla s ekonomizerom Škurinje				33.181	
Obnova sustava očitavanja kalorimetara (drive-by)		15.000			
ITU RUC Toplane	60.000				
ITU RUC Toplovodi	168.000				
Podstanice V44, CPZZ (ITU)	4.800				
Podstanice V44, A.Peruča (ITU)	4.800				
Podstanice V44, xyz (ITU)	4.800				
Podstanica Ivana čikovića belog radovi	4.200				
Automatizacija PO48	28.800				
Frekventno upravljanje pumpama Podmurvice	2.400				
Frekventno upravljanje pumpama Kozala	2.400				
Plinifikacija kotla PO-48	15.000				
Prilagodba plamenika na LUEL VOJAK	3.000				
Popravak rešetke dimnjaka Bazen	2.500				
Odzračni ventili	10.000				
Manometri	2.000				
Zamjena distribucijskih crpki u kotlovnici Ive M., frekventne		2.920			
GRANT	7.351.608	186.904			3.848.961
Obnova sustava očitavanja kalorimetara (on-line)	22.800	22.800			

Sektor TOPLINE	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Investicije	2024	2025	2026	2027	2028
[EUR]					
Škurinje_Reparacija dimnjaka Škurinje		152.000			
PO18_Ekspanzijska posuda i izmjenjivač za PO -18		12.104			
ITU EU grant	4.532.291				
ITU HR grant	530.891				
ITU Energo	945.591				
VTR radovi ITU	432.735				
ITU 2					3.848.961
ITU RUC Toplane	190.000				
ITU RUC Toplovodi	532.000				
Podstanice V44, CPZZ (ITU)	15.200				
Podstanice V44, A.Peruča (ITU)	15.200				
Podstanice V44, xyz (ITU)	15.200				
Podstanica Ivana čikovića belog radovi	13.300				
Automatizacija PO48	91.200				
Frekventno upravljanje pumpama Podmurvice	7.600				
Frekventno upravljanje pumpama Kozala	7.600				
KREDIT					3.848.961
ITU 2					3.848.961
Ukupno	8.166.769	303.847	145.995	79.634	7.697.923

Projekt „ITU 2“:

U narednim godinama se planira pokretanje projekta trenutnog radnog naziva „ITU 2“ čiji obuhvat investicije će se mijenjati ovisno o razvoju „LIFE“ projekta, a trenutno se u planu nalazi:

- Izgradnja spojnog toplovoda Škurinje-Kozala,
- Izgradnja spojnog toplovoda PO48-PO18-Podmurvice,
- Ugradnja kogeneracijskog motora na toplanu Kozala (0,5-1 MW toplinske snage/ Spremnici 150 m3),
- Ugradnja kogeneracijskog motora na toplanu PO18 (0,5-1 MW toplinske snage/ Spremnici 150 m3).

SEKTOR PLINA

PLANIRANE INVESTICIJE U NAREDNOM PERIODU Investicije - plinifikacija

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 2024. i 2025. 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 rješenje do dolaska prirodnog plina koji je nedavno izgradnjom LNG terminala u

Omišlju stavljen u funkciju.

Tablica 30: Plin - plan investicija 2024. godine

Sektor PLINA Investicije [EUR]	Plan 2024
KREDIT	265.446
Odorizacija Bobuši	265.446
Ukupno	265.446

Na području grada Rijeke valja spomenuti izgradnju plinovoda u sklopu radova na rekonstrukciji križanja Dukićeve i ulice Tome Strižića u kružno raskrižje te izgradnju plinovoda na dijelu Škurinjske ceste čime je omogućeno spajanje već izgrađenog plinovoda u Poduzetničkoj zoni Bodulovo na aktivni plinovod, a sve uz radove na ostaloj infrastrukturi.

Osim radova na području grada Rijeke, u sklopu radova izgradnje ceste i platoa radne zone Marišćina K-2 izgrađen je plinovod i na području općine Viškovo.

Nadalje, od predviđenih radova na plinovodu, tijekom slijedeće godine Energo planira izvoditi radove na nerazvrstanoj cesti za pristup RIO Kantrida II i III faza, zatim izmještanje plinovoda za potrebe izgradnje upravne zgrade sa pristupnom prometnicom – faza I, uređaja za pročišćavanje otpadne vode na Delti te izmještanje čeličnog plinovoda u Adamićevoj i Henckeovoj ulici u sklopu infrastrukturnih radova na spomenutim prometnicama.

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

Tablica 32: Plinovod izgrađen u 2023. godini

Sektor PLINA Plinovod izgrađen tijekom godine [m]	Profil d	Profil d	Profil d	Profil d	Profil d	Profil d	Profil d	Ostvareno 2023 Ukupno
	250	225	160	110	90	63	32	
Rijeka			98	118	1	68	77	362
Viškovo				397		75		472
Kastav								0
Kostrena						27		27
Čavle								0
Kraljevica								0
Matulji	2	18	38		8	30		96
Bakar - Kukuljanovo	12			2			2	16
UKUPNO	14	18	136	517	9	200	79	973

Grad Rijeka:

Izgrađeno je 362 metara nove plinske mreže i priključen je 51 novi korisnik.

Općina Viškovo:

Izgrađeno je 472 metara nove plinske mreže i priključen je 1 novi korisnik.

Općina Kostrena:

Izgrađeno je 27 metara nove plinske mreže i priključen je 1 novi korisnik.

Općina Čavle:

U Općini Čavle nije građena nova mreža a priključena su 2 nova korisnika.

Općina Matulji:

Izgrađeno je 96 metara nove plinske mreže bez novih priključenja.

Bakar - Kukuljanovo:

Izgrađeno je 16 metara nove plinske mreže i priključena su 2 nova korisnika.



Slika 7: Rekonstrukcija plinovoda na Pehlinu

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 2023. godine, u okviru održavanja javne rasvjete Grada Rijeke, otvoreno je 1.414 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 79 starih svjetiljki raznih tipova, sa novim tipiziranim svjetilkama kvalitetnih svjetlo tehničkih karakteristika. Zamijenjeno je 1.593 žarulje raznih tipova, 159 osigurača i ostale opreme te dijelova instalacije javne rasvjete.

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

Proširenje javne rasvjete po prioritetima MO Grada Rijeke izvedeno je na 40 različitih lokacija unutar 20 mjesnih odbora. U tu svrhu montirana su nova rasvjetna tijela raznih tipova i snaga. Nova rasvjetna tijela montirana su na zgrade, postojeće stupove ili na novo izgrađene stupove.

- **Plan proširenja javne rasvjete po prioritetima mjesnih odbora Grada Rijeke - ugovor Grad Rijeka za 2024. godinu;**

Tijekom 2024. godine planira se izvesti proširenja javne rasvjete po prioritetima MO Grada Rijeke na 50 različitih lokacija unutar 18 mjesnih odbora.

- **Modernizacija javne rasvjete Grada Rijeke - ugovor Grad Rijeka;**

Kroz prvu fazu projekta modernizacije javne rasvjete Grada Rijeke zamijenjeno je 918 različitih tipova rasvjetnih tijela.

- **Plan modernizacije javne rasvjete Grada Rijeke - ugovor Grad Rijeka u 2024. godini;**

Tijekom 2024. godine planira se kroz drugu fazu projekta modernizacije javne rasvjete Grada Rijeke zamijeniti cca. 1.800 različitih tipova rasvjetnih tijela.

III. ZAKLJUČAK

U predloženom izvješčaju za 2023. 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 2023. godinu mišljenja je da priloženi godišnji financijski izvješćaji istinito i fer prikazuju u svim značajnim odrednicama financijski položaj Društva na 31. prosinca 2023. 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 2023. godine iznosi 54.408.445 EUR što je za 8,83% više od vrijednosti aktive/pasive na dan 31. prosinca 2022. godine. Vrijednost kapitala i rezervi je za 310.379 EUR ili za 1,50% viša u odnosu na dan 31. prosinca 2022. godine.

Na dan 31. prosinca 2023. godine kratkoročne obveze Društva iznosile su 7.919.857 EUR te su za 52,88% bile manje u usporedbi s istima iz bilance 31. prosinca 2022. godine dok su potraživanja od kupaca iznosila 24.042.770 EUR te su za 71,18% bila veća u usporedbi s prethodnom godinom. Smanjenje kratkoročnih obveza rezultat je refinanciranja kratkoročnih zaduženja dugoročnima koje je provedeno u prvoj polovici 2023. godine, dok je povećanje potraživanja od kupaca najvećim dijelom rezultat povećanja cijena energenata uzrokovanih energetsom krizom koje se očituje i kroz povećanje izlaznih faktura tj. prihoda.

Ostvareni ukupni prihodi u 2023. godini iznose 19.670.418 EUR, a ukupni rashodi 19.260.892 EUR. Razlika između prihoda i rashoda predstavlja rezultat poslovanja za 2023. godinu prije poreza na dobit u iznosu od 409.526 EUR, dok se oduzimanjem obveze po porezu na dobit od 98.150 EUR ostvaruje konačna neto dobit od 311.376 EUR.

U 2023. godini u usporedbi s 2022. godinom ukupni prihodi su viši za 3.017.329 EUR (18,12%), što je najvećim dijelom povećanja ulaznih cijena energenata koje se prenose u prihode te posljedica mjera Vlade Republike Hrvatske i prihoda od subvencije države, koja subvencionira dio iznosa prodajne cijene toplinske energije.

Ukupni rashodi 2023. godine su za 2.662.740 EUR ili 16,04% viši od ostvarenih u 2022. godini najvećim dijelom iz razloga povećanja rashoda iz prethodnih razdoblja kroz koje se izvršio otpis preveliko zaračunate razlike u cijeni prema nadležnom ministarstvu za posrednu subvenciju cijene centralnog grijanja u prethodnoj sezoni grijanja, te rasta cijena energenata.

U odnosu na prethodnu godinu nisu značajnije promijenjeni troškovi osoblja, manji su za 0,45%. Prosječan broj zaposlenih temeljem sati rada u 2023. godini je 112 radnika, a u istom razdoblju prethodne godine 118 (razlika od 5%). U 2023. godini udio bolovanja na teret Fonda (4,46%) a prethodne godine (4,84%). Prosječni bruto II trošak plaća po djelatniku u 2023. godini iznosi

1.554,66 eura, dok je u 2022. godini iznosio 1.495,92 eura (porast 4,1%).

U odnosu na prethodnu godinu viši su troškovi sirovina i materijala za 2.213.604 EUR (28,73%), troškovi prodane robe manji su za 1.266.188 EUR (65,93%), a ostali vanjski troškovi su za 446.956 EUR (29,96%) veći od prethodne. Ostali troškovi poslovanja veći su za 265.712 EUR (49,25%), vrijednosna usklađenja manja su za 192.427 EUR (57,44%), rezerviranje troškova veće je za 7.863 EUR (13,35%), ostali poslovni rashodi veći su za 844.999 EUR (321,07%) dok je amortizacija veća za 116.586 EUR (7,77%).

U 2023. godini Društvo je u osnovna sredstva uložilo ukupno 7.571.662,85 EUR, a najveći dio od 7.005.106,02 EUR odnosi se na ITU projekt "Obnova toplinarstva grada Rijeke".

Tijekom 2023. godine novčani tijek se smanjio za 672.768,03 EUR u odnosu na početno stanje novca i novčanih ekvivalenata najvećim dijelom zbog promjena u neto novčanim tijekovima od investicijskih aktivnosti koji su posljedica intenzivnog investiranja u Sektoru topline.

Direktor,
Marko Križanec, dipl.ing. EMBA

Temeljem naprijed iznijetog, predlaže se da se donese sljedeći

ZAKLJUČAK

Prihvaća se Izvještaj o poslovanju Energo d.o.o. za 2023. godinu.

PRILOZI

Prilog 1: Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvješća	45
Prilog 2: Energo d.o.o., Bilanca, stanje na dan 31.12.2023.	49
Prilog 3: Energo d.o.o., RDIG za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.	53
Prilog 4: Energo d.o.o., Izvještaj o novčanim tokovima za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.	55
Prilog 5: Energo d.o.o., Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.	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 2023., 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 2023. 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 47.483 TEUR planiran kroz obavljanje redovne djelatnosti Društva. Početkom 2022., 2023. i 2024. 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 obzirom da su tijekom 2023. godine bile predmet provedenog financijskog restrukturiranja.

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 2022. 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.

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.

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

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.

Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

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

Mi također:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer 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. 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 & Sperk d.o.o.

Radnička cesta 52

10 000 Zagreb



Janja Kulić
Direktor, Ovlašteni revizor

Zagreb, 03. lipnja 2024.

 **KULIĆ & SPERK d.o.o.**
Radnička cesta 52, 10000 Zagreb - HR



Nikolina Vrebac Subotić
Ovlašteni revizor

Prilog 2: Energo d.o.o., Bilanca, stanje na dan 31.12.2023.

Naziv pozicije (TEUR)	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		41.899	47.843
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	11	22	181
1. Izdaci za razvoj	004		0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		22	181
3. Goodwill	006		0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009		0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	12	41.815	47.302
1. Zemljište	011		2.006	2.013
2. Građevinski objekti	012		34.884	34.853
3. Postrojenja i oprema	013		1.983	3.549
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		0	0
5. Biološka imovina	015		0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		496	234
7. Materijalna imovina u pripremi	017		2.447	6.653
8. Ostala materijalna imovina	018		0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019		0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	13	61	360
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		0	300
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		61	60
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		0	0
3. Potraživanja od kupaca	034		0	0
4. Ostala potraživanja	035		0	0

Energo d.o.o., Bilanca, stanje na dan 31.12.2023. (nastavak)

Naziv pozicije (TEUR)	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		0	1
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		7.994	6.461
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	14	437	358
1. Sirovine i materijal	039		437	358
2. Proizvodnja u tijeku	040		0	0
3. Gotovi proizvodi	041		0	0
4. Trgovačka roba	042		0	0
5. Predujmovi za zalihe	043		0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		0	0
7. Biološka imovina	045		0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		4.925	4.153
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	15	1.864	3.191
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		6	5
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	16	3.047	948
6. Ostala potraživanja	052		8	9
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		10	2
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		10	0
9. Ostala financijska imovina	062		0	2
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	17	2.621	1.948
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	18	100	52
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		49.993	54.356
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		0	0
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		20.694	21.004
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	19	33.448	33.448
II. KAPITALNE REZERVE	069		322	322

Energo d.o.o., Bilanca, stanje na dan 31.12.2023. (nastavak)

Naziv pozicije (TEUR)	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
PASIVA				
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		4	4
1. Zakonske rezerve	071		0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	072		0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		0	0
4. Statutarne rezerve	074		0	0
5. Ostale rezerve	075		4	4
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		1.309	1.308
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		0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081		0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082		0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		-14.444	-14.389
1. Zadržana dobit	084		0	0
2. Preneseni gubitak	085		14.444	14.389
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		55	311
1. Dobit poslovne godine	087		55	311
2. Gubitak poslovne godine	088		0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089		0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	20	356	306
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091		240	247
2. Rezerviranja za porezne obveze	092		0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093		116	59
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094		0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095		0	0
6. Druga rezerviranja	096		0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		7.621	15.791
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	24	275	203
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	21	7.058	15.300
7. Obveze za predujmove	104		0	0

Energo d.o.o., Bilanca, stanje na dan 31.12.2023. (nastavak)

Naziv pozicije (TEUR)	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
PASIVA				
8. Obveze prema dobavljačima	105		0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106		0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107		0	0
11. Odgođena porezna obveza	108		288	288
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		16.808	7.868
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	24	95	88
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	21	4.263	3.082
7. Obveze za predujmove	116	25	857	163
8. Obveze prema dobavljačima	117	22	7.395	4.080
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	23	3.876	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119		124	141
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	26	99	236
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121		0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122		0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123		100	78
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	27	4.514	9.387
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		49.993	54.356
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126		0	0

Prilog 3: Energo d.o.o., RDIG za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

Naziv pozicije (TEUR)	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		16.602	19.616
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128		0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129	4	13.874	17.767
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130		0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131		0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132	5	2.729	1.849
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		15.933	18.360
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134		0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135	6	11.117	12.512
a) Troškovi sirovina i materijala	136		7.705	9.919
b) Troškovi prodane robe	137		1.920	654
c) Ostali vanjski troškovi	138		1.492	1.939
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139	7	2.118	2.109
a) Neto plaće i nadnice	140		1.321	1.322
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		501	493
c) Doprinosi na plaće	142		296	294
4. Amortizacija	143		1.501	1.617
5. Ostali troškovi	144	8	539	805
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		335	143
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146		0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		335	143
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		59	67
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149		52	67
b) Rezerviranja za porezne obveze	150		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151		7	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152		0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153		0	0
f) Druga rezerviranja	154		0	0
8. Ostali poslovni rashodi	155		263	1.108
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156	9	51	55
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157		0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158		0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159		0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160		0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa poduzetnicima unutar grupe	161		0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162		0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		50	49
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		0	6

Energo d.o.o., RDIG za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023. (nastavak)

Naziv pozicije (TEUR)	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165		0	0
10. Ostali financijski prihodi	166		0	0
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167	9	665	901
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168		0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169		0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		617	898
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		10	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172		0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173		0	0
7. Ostali financijski rashodi	174		38	3
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175		0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176		0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177		0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178		0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		16.653	19.670
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		16.598	19.261
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		55	410
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		55	410
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	184	10	0	98
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		55	311
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		55	311
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0	0

Prilog 4: Energo d.o.o., Izvještaj o novčanim tokovima za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

Naziv pozicije (TEUR)	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		55	410
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		2.408	2.606
a) Amortizacija	003		1.501	1.617
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004		74	54
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005		335	143
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		-50	-49
e) Rashodi od kamata	007		617	898
f) Rezerviranja	008		-78	-50
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		10	-6
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		0	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		2.463	3.016
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		2.096	1.756
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		5.152	-3.923
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-2.471	678
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-111	79
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		-474	4.922
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		4.559	4.772
4. Novčani izdaci za kamate	018		-617	-898
5. Plaćeni porez na dobit	019		0	-52
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		3.942	3.822
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		4	8
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026		0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		4	8
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-2.715	-7.316
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029		0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030		0	-300
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031		0	0

Energo d.o.o., Izvještaj o novčanim tokovima za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023. (nastavak)

Naziv pozicije (TEUR)	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		0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-2.715	-7.616
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-2.712	-7.607
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035		3.982	0
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	911	15.825
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		4.892	15.825
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	21,24	-3.008	-8.766
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041		0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042		-37	-71
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043		0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	23	-597	-3.876
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-3.642	-12.713
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		1.250	3.112
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		2.481	-673
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		140	2.621
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	17	2.621	1.948

Prilog 5: Energo d.o.o., Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

	Upisani kapital	Kapitalne rezerve	Rezerve iz dobiti	Revaloriza cijske rezerve	Preneseni gubitak	Dobit poslovne godine	Ukupno
	(u TEUR)	(u TEUR)	(u TEUR)	(u TEUR)	(u TEUR)	(u TEUR)	(u TEUR)
Stanje na dan 1. siječnja 2022.	29.466	322	4	1.596	-15.284	839	16.945
Prijenos	0	0	0	0	839	-839	0
Povećanje temeljnog kapitala	3.982	0	0	0	0	0	3.982
Ostale nevlasničke promjene kapitala	0	0	0	-288	0	0	-288
Neto dobit za godinu	0	0	0	0	0	55	55
Stanje na dan 31. prosinca 2022.	33.448	322	4	1.309	-14.444	55	20.694
Stanje na dan 1. siječnja 2023.	33.448	322	4	1.309	-14.444	55	20.694
Prijenos	0	0	0	0	55	-55	0
Povećanje temeljnog kapitala	0	0	0	0	0	0	0
Ostale nevlasničke promjene kapitala	0	0	0	-1	0	0	-1
Neto dobit za godinu	0	0	0	0	0	311	311
Stanje na dan 31. prosinca 2023.	33.448	322	4	1.308	-14.389	311	21.004



IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2023. GODINU SAŽETAK

U predloženom izvještaju za 2023. 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 2023. godinu mišljenja je da priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju u svim značajnim odrednicama financijski položaj Društva na 31. prosinca 2023. 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 2023. godine iznosi 54.408.445 EUR što je za 8,83% više od vrijednosti aktive/pasive na dan 31. prosinca 2022. godine. Vrijednost kapitala i rezervi je za 310.379 EUR ili za 1,50% viša u odnosu na dan 31. prosinca 2022. godine.

Na dan 31. prosinca 2023. godine kratkoročne obveze Društva iznosile su 7.919.857 EUR te su za 52,88% bile manje u usporedbi s istima iz bilance 31. prosinca 2022. godine dok su potraživanja od kupaca iznosila 24.042.770 EUR te su za 71,18% bila veća u usporedbi s prethodnom godinom.

Smanjenje kratkoročnih obveza rezultat je refinanciranja kratkoročnih zaduženja dugoročnima koje je provedeno u prvoj polovici 2023. godine, dok je povećanje potraživanja od kupaca najvećim dijelom rezultat povećanja cijena energenata uzrokovanih energetskom krizom koje se očituje i kroz povećanje izlaznih faktura tj. prihoda.

Ostvareni ukupni prihodi u 2023. godini iznose 19.670.418 EUR, a ukupni rashodi 19.260.892 EUR. Razlika između prihoda i rashoda predstavlja rezultat poslovanja za 2023. godinu prije poreza na dobit u iznosu od 409.526 EUR, dok se oduzimanjem obveze po porezu na dobit od 98.150 EUR ostvaruje konačna neto dobit od 311.376 EUR.

U 2023. godini u usporedbi s 2022. godinom ukupni prihodi su viši za 3.017.329 EUR (18,12%), što je najvećim dijelom povećanja ulaznih cijena energenata koje se prenose u prihode te posljedica mjera Vlade Republike Hrvatske i prihoda od subvencije države, koja subvencionira dio iznosa prodajne cijene toplinske energije.

Ukupni rashodi 2023. godine su za 2.662.740 EUR ili 16,04% viši od ostvarenih u 2022. godini najvećim dijelom iz razloga povećanja rashoda iz prethodnih razdoblja kroz koje se izvršio otpis preveliko zaračunate razlike u cijeni prema nadležnom ministarstvu za posrednu subvenciju cijene centralnog grijanja u prethodnoj sezoni grijanja, te rasta cijena energenata.

U odnosu na prethodnu godinu nisu značajnije promijenjeni troškovi osoblja, manji su za 0,45%. Prosječan broj zaposlenih temeljem sati rada u 2023. godini je 112 radnika, a u istom

razdoblju prethodne godine 118 (razlika od 5%). U 2023. godini udio bolovanja na teret Fonda (4,46%) a prethodne godine (4,84%). Prosječni bruto II trošak plaća po djelatniku u 2023. godini iznosi 1.554,66 eura, dok je u 2022. godini iznosio 1.495,92 eura (porast 4,1%).

U odnosu na prethodnu godinu viši su troškovi sirovina i materijala za 2.213.604 EUR (28,73%), troškovi prodane robe manji su za 1.266.188 EUR (65,93%), a ostali vanjski troškovi su za 446.956 EUR (29,96%) veći od prethodne. Ostali troškovi poslovanja veći su za 265.712 EUR (49,25%), vrijednosna usklađenja manja su za 192.427 EUR (57,44%), rezerviranje troškova veće je za 7.863 EUR (13,35%), ostali poslovni rashodi veći su za 844.999 EUR (321,07%) dok je amortizacija veća za 116.586 EUR (7,77%).

U 2023. godini Društvo je u osnovna sredstva uložilo ukupno 7.571.662,85 EUR, a najveći dio od 7.005.106,02 EUR odnosi se na ITU projekt "Obnova toplinarstva grada Rijeke".

Tijekom 2023. godine novčani tijek se smanjio za 672.768,03 EUR u odnosu na početno stanje novca i novčanih ekvivalenata najvećim dijelom zbog promjena u neto novčanim tijekovima od investicijskih aktivnosti koji su posljedica intenzivnog investiranja u Sektoru topline.

BILANCA, AKTIVA

ENERGO D.O.O.	<i>Ostvareno</i>	<i>Struktura</i>	<i>Ostvareno</i>	<i>Struktura</i>	<i>Indeks</i>
Bilanca, Aktiva [EUR]	2022	%	2023	%	%
1. Dugotrajna imovina	41.898.653	83,81	47.842.554	87,93	114,19
Nematerijalna imovina	22.442	0,05	180.692	0,38	805,17
Materijalna imovina	41.815.064	99,80	47.301.699	98,87	113,12
Financijska imovina	60.836	0,15	359.636	0,75	591,16
Odgodena porezna imovina	311	0,00	527	0,00	169,41
2. Kratkotrajna imovina	7.993.608	15,99	6.513.439	11,97	81,48
Zalihe materijala	437.459	5,47	358.242	5,50	81,89
Potraživanja	4.924.598	61,61	4.204.814	64,56	85,38
Financijska imovina	10.470	0,13	2.069	0,03	19,76
Novac u banci i blagajni	2.621.082	32,79	1.948.314	29,91	74,33
3. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	100.465	0,20	52.451	0,10	52,21
UKUPNO	49.992.727	100,00	54.408.445	100,00	108,83

BILANCA, PASIVA

ENERGO D.O.O.	<i>Ostvareno</i>	<i>Struktura</i>	<i>Ostvareno</i>	<i>Struktura</i>	<i>Indeks</i>
Bilanca, Pasiva [EUR]	2022	%	2023	%	%
1. Kapital i rezerve	20.693.646	41,39	21.004.025	38,60	101,50
Temeljni (upisani) kapital	33.448.139	161,63	33.448.090	159,25	100,00
Kapitalne rezerve	321.929	1,56	321.929	1,53	100,00
Rezerve iz dobiti	4.178	0,02	4.178	0,02	100,00
Revalorizacijske rezerve	1.308.615	6,32	1.307.631	6,23	99,92
Prenesena dobit ili gubitak	(14.444.152)	(69,80)	(14.389.179)	(68,51)	99,62
Dobit ili gubitak poslovne godine	54.937	0,27	311.376	1,48	566,78
2. Rezerviranja	356.232	0,71	306.008	0,56	85,90
Rezerviranja za mirovine, otpr. i sl.	240.343	67,47	246.803	80,65	102,69
Rezerviranja za započete sudske sporove	115.889	32,53	59.206	19,35	51,09
Druga rezerviranja	0	0,00	0	0,00	-
3. Dugoročne obveze	7.620.664	15,24	15.791.285	29,02	207,22
4. Kratkoročne obveze	16.808.466	33,62	7.919.857	14,56	47,12
Za zajmove i depozite	94.829	0,56	87.910	1,11	92,70
Prema bankama	4.263.123	25,36	3.081.894	38,91	72,29
Za predujmove	856.712	5,10	163.428	2,06	19,08
Prema dobavljačima	7.395.122	44,00	4.079.803	51,51	55,17
Po vrijednosnim papirima	3.875.506	23,06	0	0,00	0,00
Prema zaposlenima	124.191	0,74	141.088	1,78	113,61
Za poreze, doprinose i drugo	99.426	0,59	288.093	3,64	289,76
Ostale kratkoročne obveze	99.557	0,59	77.643	0,98	77,99
5. Odgođeno plaćanje troškova	4.513.719	9,03	9.387.269	17,25	207,97
UKUPNO	49.992.727	100,00	54.408.445	100,00	108,83

PODACI O ZAPOSLENIMA

ENERGO D.O.O.	<i>Ostvareno</i>	<i>Ostvareno</i>
Podaci o zaposlenima	2022	2023
Troškovi zaposlenih [EUR]	2.118.128	2.108.597
Prosječan broj zaposlenih	118	111,67
Prosječan trošak plaće bruto II [EUR]	1.496	1.574
Kretanje broja zaposlenih		
31.12.2022.		113
Plan 2023.		113
31.12.2023.		112

BROJ ZAPOSLENIH PO SEKTORIMA

ENERGO D.O.O.	<i>Ostvareno</i>	<i>Planirano</i>	<i>Ostvareno</i>	<i>Indeks</i>	<i>Indeks</i>
Broj radnika	2022	2023	2023	[c]/[a]	[c]/[b]
[Broj]	[a]	[b]	[c]	*100	*100
UKUPAN BROJ RADNIKA	113	113	112	99,12	99,12
SEKTOR TOPLINE	37	35	35	94,59	100,00
SEKTOR PLINA	34	35	36	105,88	102,86
SEKTOR JAVNE RASVJETE	10	11	11	110,00	100,00
UPRAVA DRUŠTVA	32	32	30	93,75	93,75

BROJ I STRUKTURA ZAPOSLENIH NA DAN 31.12.2023.

<i>Godine starosti</i>	<i>Ukupno zaposlenih</i>	<i>Udio [%]</i>	<i>Žene</i>	<i>Udio [%]</i>	<i>Muškarci</i>	<i>Udio [%]</i>
25-29	1	0,89%	0	0,00%	1	1,05%
30-34	8	7,14%	2	11,76%	6	6,32%
35-39	16	14,29%	1	5,88%	15	15,79%
40-44	17	15,18%	3	17,65%	14	14,74%
45-49	18	16,07%	1	5,88%	17	17,89%
50-54	20	17,86%	5	29,41%	15	15,79%
55-59	14	12,50%	3	17,65%	11	11,58%
60-64	14	12,50%	2	11,76%	12	12,63%
65	4	3,57%	0	0,00%	4	4,21%
UKUPNO	112	100%	17	100%	95	100%
				Žene u ukupno	Muškarci u ukupno	
				15,18%	84,82%	