

ENERGO D.O.O.
GODIŠNJE IZVJEŠĆE O POSLOVANJU
ZA 2020. GODINU

Rijeka, travanj 2021.

SADRŽAJ

1. UVODNA RIJEČ DIREKTORA DRUŠTVA	3
2. PROFIL DRUŠTVA	5
3. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE	7
4. VJEROJATAN BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA	12
5. AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA	13
6. FINANCIJSKI INSTRUMENTI ZA PROCJENU FINANCIJSKOG POLOŽAJA I USPJEŠNOSTI POSLOVANJA	15

1. UVODNA RIJEČ DIREKTORA DRUŠTVA

Izuzetno zahtjevnu i izazovnu godinu, zbog pojave pandemije koronavirusa, završili smo pozitivno. Prilagodbe u poslovanje uvodili smo prema potrebi, a istima su bile zahvaćene sve sistematizacijske razine radnih mjesta.

Naime, kroz cijelu godinu provlačile su se odluke Nacionalnog stožera civilne zaštite te smo donosili i interne odluke koje su, direktno ili indirektno, utjecale na rad i održivost poslovanja Energa. Pojedini odjeli Društva indirektnom odlukom Nacionalnog stožera nisu radili, a određeni broj djelatnika, iz gotovo svih Službi Energa, bili su na čekanju. Prolaskom vremena, ukidala su se ograničenja pa smo tako i unutar Energa pokretali nove aktivnosti i značajnije se okrenuli tržištu, kako bismo nadoknadili dio nepovratno izgubljenih prihoda poslovanja te uspjeli realizirati planirano.

Prvotno planirane investicijske cikluse smo izmijenili, prebacili za iduću godinu i nastavili raditi prema ciljevima.

Najvažnije nam je bilo, koliko je u našim mogućnostima, sačuvati zdravlje zaposlenika, što smatramo da smo uspješno i odradili. Prilagodili smo radno vrijeme pojedinih službi epidemiološkoj situaciji i nastojali smanjiti međusobne kontakte zaposlenika samo na one nužne, uz obavezno držanje distance.

Revidiranim planom poslovanja ostvarili smo planirane prihode, pomogla je i činjenica da je završetak godine obilježila nešto hladnija zima. Sukladno novonastaloj situaciji smanjili smo i rashode, kako u dijelu goriva, tako i cjelokupnom racionalizacijom plana nabave, nabavljajući smo neophodno za redovan rad. Dio smanjenja troškova osjetili su svi zaposlenici smanjivanjem ili ukidanjem određenih beneficija, ali i direktno smanjivanjem primanja kroz tzv. čekanje, jer društvo nije bilo u mogućnosti koristiti državne potpore za očuvanje radnih mjesta.

Kroz analize poslovanja donosit ćemo nove odluke i poslovne planove, uzimajući u obzir sve promjene na tržištu uzrokovane zakonskim izmjenama, kao i praćenjem nastavka širenja epidemije. U dijelu rashoda i dalje su na snazi odluke racionalizacije nabave, provode se samo nužne investicije i to najviše u dijelu onih sufinanciranih iz EU fondova.

Svjesni smo činjenice da je u našem okruženju veliki broj poslovnih korisnika bio zatvoren značajan dio godine, tako da su i njihovi prihodi i primanja njihovih zaposlenika smanjena. Upravo je zato pred nama zadatak dobrog planiranja naplate isporučenih usluga te daljnja prilagodba poslovanja pod novonastalim uvjetima „novog normalnog“.

Član Uprave
Sanjin Kirigin



2. PROFIL DRUŠTVA



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

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

Naša je vizija osigurati razvoj svih naših strateških planova vodeći računa o zadovoljstvu djelatnika i krajnjih korisnika na način koji jamči rast vrijednosti društva koji je u skladu s interesima zajednice u okviru koje Energo posluje. Od 2003. godine Energo postaje trgovačko društvo, a u 2020. godini vlasnička struktura Energa je kako slijedi:

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

Članovi Skupštine Društva predstavljaju vlasnike Energa i to:

- Predsjednik Skupštine – Gradonačelnik (Grad Rijeka (1))
- Zamjenik - HERA S.p.A. (1)
- Član – Croplin d.o.o (1)

Nadzorni odbor broji 7 članova:

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

Društvo zastupa član Uprave samostalno i pojedinačno.

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

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

Korist vlasnika – ostvariti dobit i povećati vrijednost imovine vlasnika,

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

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

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

Odgovornost – transparentno odgovorni u realizaciji zacrtanih ciljeva,

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

3. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Od značajnih poslovnih događaja koji su se dogodili nakon datuma bilance na dan 31. prosinca 2020. godine, potrebno je izdvojiti:

1. Raspisivanje javnog natječaja za odabir opskrbljivača u obvezi javne usluge za period 01. travnja 2021. do 30. rujna 2024. godine

U dijelu tzv. druge faze deregulacije tržišta plina, a u skladu sa Zakonom o tržištu plina („Narodne novine“, broj 18/18 i 23/20), proveden je postupak odabira opskrbljivača u obvezi javne usluge. Postupak je proveden u skladu sa člankom 59. stavkom 6. istoimenog Zakona, kojim je uređeno da opskrbljivača u obvezi javne usluge, ovisno o distribucijskim područjima, na teritoriju Republike Hrvatske, odlukom određuje Hrvatska energetska regulatorna agencija kao Provoditelj postupka na temelju javnog natječaja.

Po provedenom postupku i rezultatima natječaja, opskrbu u obvezi javne usluge za slijedeći trogodišnji period, pripala je Gradskoj plinari Zagreb opskrba (GPZ). Energo je na predmetnom natječaju ostvario drugo mjesto sa ponudom koja je u odnosu na GPZ bila 2,24% viša.

Slijedom rezultata natječaja i zaprimljenim rješenjem Hrvatske energetske regulatorne agencije, potvrđena je Odluka za Gradsku plinaru Zagreb Opskrba kao opskrbljivača u obvezi javne usluge za razdoblje do 30. rujna 2024. godine.

Neovisno o predmetnom natječaju, Energo je još početkom listopada 2020 godine intenzivnije započeo sa pripremama drugu fazu deregulacije, na način da je kroz marketinške aktivnosti putem javnih glasila i web-a, informirao korisnike kućanstava o cjelokupnoj dinamici koja se događa i koja slijedi na tržištu plina te nudio mogućnosti potpisivanja tzv. Tržišnih ugovora po povoljnijoj cijeni u odnosu na javnu uslugu opskrbe plinom.

Predmetni angažman rezultirao je izuzetno dobrim rezultatima u smislu potpisanih ugovora (zaključno sa 26. ožujkom 2021. potpisano je 5.017 tržišnih ugovora odnosno 56% potrošnje kućanstava zadržano je na opskrbi Energa). Također valja napomenuti da je trend sklapanja tržišnih ugovora i dalje u tijeku. U kontekstu rezultata odnosno prihoda, predviđanja uključuju njihovo ne značajnije smanjenje, no u ovom trenutku, kada je u tijeku određena dinamika potpisivanja tržišnih ugovora, nije moguće sa sigurnošću predvidjeti očekivanje.

2. U usporedbi sa 2020. godinom u prvom kvartalu dogodilo se povećanje cijene plina za javnu uslugu opskrbe plinom i zajamčenu opskrbu (kućanstva), u prosjeku za 2%, a sve kao rezultat povećanja distributivnog dijela tarife. Nadalje, od 01. travnja 2021. godine krajnja cijena plina se smanjila za prosječnih 9% u odnosu na javnu uslugu opskrbe plinom GPZ-a, kao posljedica posebnih uvjeta u sklopu pripreme za deregulaciju tržišta tj. smanjenja krajnje cijene plina prema svim korisnicima tarifne grupe kućanstva koji su potpisali tržišne ugovore sa Energom, a nastavno na pojašnjenje iz točke 1.

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

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

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

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

		01.04. – 31.12.2020	01.01. – 31.03.2021		
Tarifni model		Tarifna stavka Ts1 za isporučenu količinu plina		Tarifna stavka Ts2 mjesečna naknada	
		Krajnja cijena opskrbe plinom		Fiksna mjesečna naknada za trošak distribucije plina	Fiksna mjesečna naknada za trošak opskrbe plinom
		kn/kWh (bez PDV-a)		kn/mj (bez PDV-a)	
TM1	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina manjom ili jednakom 5.000 kWh	0,3028	0,3051	10,00	1,00
TM2	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 5.000 kWh, a manjom ili jednakom 25.000 kWh	0,2936	0,2957	10,00	1,00
TM3	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 25.000 kWh, a manjom ili jednakom 50.000 kWh	0,2936	0,2957	20,00	2,00
TM4	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 50.000 kWh, a manjom ili jednakom 100.000 kWh	0,2890	0,2910	30,00	3,00
TM5	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 100.000 kWh, a manjom ili jednakom 1.000.000 kWh	0,2844	0,2863	40,00	4,00
TM6	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 1.000.000 kWh, a manjom ili jednakom 2.500.000 kWh	0,2798	0,2816	60,00	6,00
TM7	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 2.500.000 kWh, a manjom ili jednakom 5.000.000 kWh	0,2752	0,2768	100,00	10,00
TM8	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 5.000.000 kWh, a manjom ili jednakom 10.000.000 kWh	0,2706	0,2721	150,00	15,00
TM9	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 10.000.000 kWh, a manjom ili jednakom 25.000.000 kWh	0,2659	0,2674	200,00	20,00
TM10	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 25.000.000 kWh, a manjom ili jednakom 50.000.000 kWh	0,2567	0,2580	300,00	30,00
TM11	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 50.000.000 kWh, a manjom ili jednakom 100.000.000 kWh	0,2475	0,2486	400,00	40,00
TM12	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 100.000.000 kWh	0,2382	0,2390	500,00	50,00

Napomena: Krajnjem kupcu u građevini ili djelu građevine namijenjenoj za stanovanje fiksna mjesečna naknada za distribuciju plina $Ts_{2,dis}$ uvećava se za iznos od 3,00 kune po obračunskom mjernom mjestu, zbog troškova postupka ispitivanja nepropusnosti i ispravnosti plinske instalacije u svrhu izdavanja ispitnog izvještaja prema Zakonu o zapaljivim tekućinama i plinovima.

Korisnici koji su sklopili tržišne ugovore ostvaruju pogodnost do 5% niže cijene na izražene tarifne stavke za javnu uslugu opskrbe plinom zaključno do 30. rujna 2021. godine .

3. Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova Europske unije donijelo je pozitivnu Odluku o bespovratnim sredstvima i financiranju ITU projekta Obnova toplinarstva Grada Rijeke (ITU Integrirane teritorijalne jedinice - aglomeracija)

U prosincu 2014. godine Republici Hrvatskoj odobren je Operativni program Konkurentnost i kohezija 2014.-2020. u okviru kojeg je, Specifičnim ciljem 4c3 – Povećanje učinkovitosti sustava toplinarstva, iz sredstava EFRR fonda predviđeno 80 milijuna € bespovratnih sredstava za obnovu postojećih sustava toplinarstva u RH. Energo je kao sastavnica Urbane aglomeracije Rijeka prijavio vlastiti projekt obnove sustava toplinarstva u Rijeci za povlačenje dijela navedenih sredstava Ministarstvu regionalnog razvoja i fondova EU kao nadležnog tijela za upravljanjem sredstava. iz Operativnog programa Konkurentnost i kohezija 2014.-2020.

U veljači 2018. godine potpisan je sporazum između Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU te Grada Rijeke (kao središta/nositelja Urbane aglomeracije Rijeka) o provedbi integriranih teritorijalnih ulaganja dio kojeg je projekt Obnova sustava toplinarstva u Rijeci. Koncept projekta odobren je u veljači 2020. godine od strane nadležnog tijela EU komisije (DG COMP) te je u drugom i trećem kvartalu 2020. godine pripremljena potrebna projektna dokumentacija za realizaciju projekta te izrađena Studija izvodljivosti sa CBA analizom. U prosincu 2020. godine otvoren je pozivni natječaj za projektnu prijavu isključivo za Energo d.o.o. kao jedinog prihvatljivog prijavitelja. Prijava je predana do roka zatvaranja natječaja odnosno 15.01.2021. U ožujku 2021. godine zaprimljena su pozitivna rješenja nadležnih tijela/institucija za provedbu natječaja, između ostalog Odluka o financiranju te do kraja travnja 2021. godine predložen Ugovor o financiranju za potpis. Za realizaciju projekta EU sredstva osigurana su putem poziva Ministarstva regionalnog razvoja i fondova Europske unije osigurana iz Kohezijskog fonda, Operativnog programa Konkurentnost i kohezija. Ukupna vrijednost projekta "Obnova toplinarstva Grada Rijeke" iznosi 106.924.107,46 kuna, dok su odobrena EU bespovratna sredstva unutar ovog iznosa 83.893.707,80 kuna.

Projektne aktivnosti uključuju:

Obnovu postojeće toplovodne distribucijske mreže, odnosno rekonstrukciju 7,9 km postojeće distribucijske toplovodne mreže.

Izgradnju 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.

Obnovu 4 postojeća proizvodna pogona toplana što uključuje obnovu toplana Gornja Vežica, Malonji, Zamet 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. 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 konstantniji rad kogeneracijskih uređaja tijekom dana kako bi se energija proizvodila u što optimalnijem režimu bez suvišnih troškova.

Predviđeno trajanje projektnih aktivnosti je 30 mjeseci odnosno do kraja 2023. godine.

4. VJEROJATAN BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA

Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova Republike Hrvatske, donesenom Odlukom o financiranju projekta „Obnova toplinarstva Grada Rijeke“, omogućilo je i olakšalo daljnji nastavak već prethodnih godina započetog projekta sanacije i izmjene toplovoda kao i modernizaciju centralnih toplinskih sustava u gradu Rijeci, uz veliki poticaj dodjele bespovratnih sredstava. Predviđeno trajanje provedbe projekta je do kraja 2023. godine te uključuje ulaganja u obnovu proizvodnih pogona i distribucijske mreže uz optimizaciju upravljanja sustava toplinarstva u Rijeci kojim upravlja Energo d.o.o., čime će se obnoviti cjelokupni sustav toplinarstva grada.

Nastavak plinifikacije sukladno uvjetima koncesijskih ugovora i zainteresiranosti potencijalnih potrošača na pojedinim područjima i dalje je jedna od glavnih strateških odrednica Energa. Izvanrednom revizijom regulatornog računa, kao modela poticajne regulacije i adekvatnim valoriziranjem investicija od strane HERA-e, kroz odgovarajuće tarifne stavke za distribuciju plina, društvo je motivirano za nastavak investicija u plinifikaciju koje su ionako u posljednjim godinama bile jedne od najznačajnijih u djelatnosti u Republici Hrvatskoj, što je i vidljivo kroz već spomenutu distribucijsku tarifu za koju je u budućem petogodišnjem razdoblju zaključno sa 2021. godinom planiran prosječni rast od 2 % godišnje.

Pred kraj isteka regulatornog perioda 2017.-2021. Društvo će (sukladno važećoj Metodologiji) pristupiti izradi novog zahtjeva za određivanje tarifnih stavki za distribuciju plina, koje bi se trebalo odrediti za slijedeći petogodišnji period 2022.-2026.

Nastavno na daljnju plinifikaciju i proširenje distributivnog područja Energa, nastavlja se sa daljnjim aktivnostima na tržištu, koje podrazumijevaju priključivanje novih korisnika na plinsku distributivnu mrežu, odnosno pretpostavljaju montažu i modernizaciju unutarnjih plinskih instalacija, a sve u cilju ostvarivanja dodatnih prihoda u dijelu distribucije i opskrbe plina.

5. AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

1. Planiranje energetske učinkovitosti i održivog razvoja

Sve veća briga o okolišu na razini Europske unije, pa tako i Hrvatske te zahtjevi za prelazak na tzv. "zelena rješenja i tehnologije" stvorili su određeni obvezujući zakonodavni okvir za Energo. Tako je, temeljem Zakona o energetske učinkovitosti, društvo po prvi puta u 2021. godini kao obvezu za 2020. godinu do 01.04.2021. moralo dokazati određenu obveznu uštedu energije u ukupnom iznosu od 616.521 kWh. U slučaju ne ispunjavanja obveze plaća se naknada po ne ušteđenom kWh, penal u iznosu od 1,20 kn/kWh. Odluka o prihvaćanju ili odbijanju predložene energetske uštede društvu će biti potvrđena do kraja lipnja 2021.

Temeljem već navedenog zakonodavnog okvira za budućnost su točno određena razdoblja za ispunjavanje određenih mjera energetske ušteda koje će Energo morati ispuniti. Pri tome je potrebno naglasiti kako provedba ranije spomenutog ITU projekta Obnova toplinarstva Grada Rijeke upravo ide u smjeru ostvarenja značajnih energetske ušteda, što će pomoći da društvo ostvari buduće energetske uštede koji će biti zakonska obveza.

Daljnji budući dugoročni razvoj društva morati će, već u fazi planiranja, sadržavati osnovne zahtjeve i elemente nužne za održivi energetske i okolišni razvoj od primjena modernih tehnoloških rješenja do povećanja svijesti djelatnika i korisnika o nužnosti održivog energetske razvoja, što Društvo i primjenjuje.

2. Provedba istraživanja i razvoja kroz projekt CEKOM (Centar kompetencija za pametne gradove)

Početak ožujka 2020. godine započete su aktivnosti projekta CEKOM (Centar kompetencija za pametne gradove), inovacijskog klastera koji će surađivati na projektima istraživanja i razvoja inovativnih digitalnih rješenja za život u urbanoj sredini, a sve nakon što je CEKOM-u odobrena prijava na natječaj Ministarstva gospodarstva, poduzetništva i obrta RH za dodjelu bespovratnih sredstava Europske unije iz Operativnog programa Konkurentnost i kohezija 2014.-2020. za Podršku razvoju Centara kompetencija u iznosu od 95.357.525,75 kuna. Ukupna financijska vrijednost projekta za trogodišnje razdoblje iznosi 149.631.384,15 kuna, od čega partneri vlastitim sredstvima participiraju s 54.273.858,40 kuna.

Projekt podrazumijeva sustavni i inovativni pristup razvoju grada, upravljanja njegovim resursima, procesima i uslugama uz pomoć novih tehnologija. Na taj se način podiže kvaliteta života građana i posjetitelja, olakšava kvalitetnije donošenje odluka i lakše upravljanje te omogućuje pojačana efikasnost u smislu planiranja i ostvarivanja ušteda.

Energo kao partner sudjeluje u projektu SMART CITY 4DII čiji je prvenstveni cilj vezan uz efikasnije upravljanje infrastrukturom u svrhu smanjivanja troškova, privlačenja investicija i pružanja što bolje usluge svojim korisnicima. Većina aktivnosti Energa kao partnera u projektu usmjerena je na realizaciju modula za pilotiranje, verifikaciju i unaprjeđenje dobivenih rezultata na realnoj plinovodnoj i toplovodnoj infrastrukturi kao i na infrastrukturi javne rasvjete grada Rijeke. Za navedeni projekt, čiji je Energo sudionik, odobren je iznos bespovratnih sredstava od 772.277,45 kn, dok će Energo u projekt uložiti 542.636,67 kn vlastitih sredstava.

U proteklom periodu održan je veliki broj on-line prezentacija i radionica, kako zajedničkih (na nivou cijelog CEKOM-a) tako i onih u sklopu samog projekta SMART CITY 4DII, na kojima smo upoznali partnere sa svim onim podacima o našoj infrastrukturi i poslovnim procesima čije je poznavanje neophodno za uspješnu realizaciju ciljeva projekta. Pored toga odrađen je i veći broj terenskih snimanja GPR (Ground penetration radar) na lokacijama gdje postoje naše podzemne instalacije (plina, toplovoda ili JR). Svrha tih snimanja je dobivanje fotografija „podzemlja“ koje će poslužiti kao osnova za izradu inteligentnog sustava (baziranom na umjetnoj inteligenciji) za prepoznavanja podzemnih instalacija, a koji razvijaju naši projektni partneri, uz naše sudjelovanje u projektu.

6. FINANCIJSKI INSTRUMENTI ZA PROCJENU FINANCIJSKOG POLOŽAJA I USPJEŠNOSTI POSLOVANJA

Društvo je izloženo raznim tržišnim i financijskim rizicima koji su povezani s valutnim, kamatnim i kreditnim rizikom i rizikom likvidnosti. Društvo prati navedene rizike i nastoji umanjiti njihov potencijalni utjecaj na financijsku izloženost Društva.

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

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

Upravo ovakav način poslovnog planiranja i praćenja poslovanja, omogućio nam je pravovremeno reagiranje na situaciju na tržištu uzrokovanu virusom te smo uvrlo kratkom roku izradili rebalans poslovnog plana i u konačnici ga i ostvarili.

6. 1. CILJEVI I POLITIKE DRUŠTVA VEZANE ZA UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZICIMA

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

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

Također, aktivnom komunikacijom i suradnjom na domaćim i stranim tržištima novca, društvo razmatra opcije kratkoročnog i istražuje mogućnosti dugoročnog zaduživanja, sve u cilju nastavka zacrtanih ciljeva stabilnosti poslovanja te nastavka investicija. Tijekom 2021. godine Društvo nastavlja, obzirom na ostvarenu dobit, upravljati svojim resursima kako bi osiguralo vremenski neograničen nastavak poslovanja, uz istovremenu realizaciju što bržeg povrata na uloženo.

6. 2. IZLOŽENOST DRUŠTVA CJENOVNOM RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU NOVČANOG TOKA

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

Djelatnost opskrbe plinom korisnika kategorije kućanstva u smislu strukture prodajnih cijena ostala je nepromijenjena u prvom kvartalu 2021. g., dok se od drugog kvartala pa nadalje bilježi njezino smanjenje, što je rezultat nabave plina posredstvom jednog dobavljača (INA) odnosno prestanak nabave putem opskrbljivača na veleprodajnom tržištu (HEP).

Dio opskrbe namijenjen poslovnim korisnicima u prva tri kvartala ostaje nepromijenjen i jednak je razini posljednjeg kvartala 2020. godine. Društvo u ovom djelu ima već sklopljen Ugovor o nabavi prirodnog plina za period do 30. rujna 2021. godine baziran na valutnoj klauzuli u eurima i kojem se pridodaje nabava svih količina za potrebe tržišta kućanstava i toplinske energije.

Prisutnost drugih opskrbljivača koji u 2020. godini čine udio od 19% u ukupnoj potrošnji energije, u odnosu na 2019. godinu smanjila se za 1%. Neovisno o tome što Energo unutar tog udjela ne vrši opskrbu, taj segment ostaje i dalje siguran prihod po osnovi distributivne marže, a znači i manju izloženost riziku naplate.

Nabavka lož ulja u posljednjih godinu dana bilježi značajnije oscilacije ulaznih cijena (LUEL +30%; LUS -11%) no obzirom da ne čine značajniji udio u troškovima te ugovori sa pojedinim korisnicima sadrže klauzulu promjene cijene obzirom na kretanje cijene goriva na tržištu, nisu se dogodile značajnije promjene u cijeni proizvodnog djela centralnih sustava toplinske energije.

Društvo redovito prati platforme i vrši analize kretanja cijena energenata na tržištu kao i popratnih troškova, primjerice u vidu transporta prirodnog plina čiji trošak značajnije može utjecati kao komponenta neregulirane cijene plina za poslovne korisnike tako i za korisnike grupe kućanstava po tržišnim uvjetima. Također, pravovremenim utjecajem na nabavu, optimizacijom

transporta i sklapanjem Ugovora po nižim cijena te pravovremenim utjecajem i promjenom djela nereguliranih stavki, primjerice, referentnog dijela cijene koji predstavlja premiju, utječe se na adekvatnost nastalih promjena na tržištu.

Društvo ne ovisi niti o jednom kupcu, čije neispunjenje ugovora može rezultirati značajnim financijskim gubitkom društva, nema neuobičajenih opasnosti kreditnog rizika u smislu neispunjenja ugovorne obveze. Prikupljaju se instrumenti osiguranja plaćanja u cilju zaštite od mogućih financijskih rizika. Društvo na zakašnjela plaćanja, obračunava zakonske zatezne kamate. Već spomenuta aktivnost naplate potraživanja smanjuje rizik nelikvidnosti, pa samim time i kreditni rizik. Kao rezultat konstantnih izrada kratkoročnih, srednjoročnih i dugoročnih novčanih tijekova, te izrada simulacija kretanja likvidnosti, Upravi društva omogućeno je planiranje adekvatnih izvora financiranja kroz financijske poluge banaka i to kroz praćenje kretanja financijskog tržišta. Energo je tijekom 2020. godine nastavio s redovitom otplatom svih dugoročnih kredita te planiranjem novčanog tijeka i korekcijom na mjesečnoj razini uspijeva predvidjeti teškoće u likvidnosti pojedinih razdoblja i na njih pravovremeno utjecati. Potraživanja od kupaca usklađena su za vrijednost sumnjivih i spornih, ali se i dalje nastavlja aktivna naplata istih kroz Izvansudske nagodbe, obročna plaćanja i slično. Budući da posluje sa velikim brojem kupaca različitih djelatnosti i velikim brojem kućanstava potraživanja se odnose na veliki broj kupaca i ne predstavljaju kreditni rizik.

Osim politike upravljanja likvidnošću kratkoročnim planiranjem za otklanjanje i umanjivanje tog rizika, Energo otvara nova tržišta i generira nove prihode te dalje racionalizira poslovanje oslobađajući dodatna sredstva potrebna za podmirenje obveza. Od valutnog rizika Društvo nije zaštićeno.

Uvažavajući daljnju neizvjesnost cjelokupnog kretanja u gospodarstvu, a uzrokovanu COVID-19 pandemijom, kojoj se ne nazire kraj, Energo nastavlja s prilagođavanjem na tržištu planirajući daljnje investicijske cikluse i ostale aktivnosti sa ciljem daljnjeg rasta, ali opreznije i s manjim obimom.

Direktor: 

Sanjin Kirigin, dipl.ing

**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI I
IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA**

31. PROSINCA 2020.

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

SADRŽAJ

Odgovornost za financijske izvještaje	21
Izvešće neovisnog revizora	22
Račun dobiti i gubitka	29
Bilanca	30
Izveštaj o promjenama kapitala	32
Izveštaj o novčanom toku	33
Bilješke uz godišnje financijske izvještaje	34 – 68

Odgovornost za financijske izvještaje

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu (Narodne novine 78/15 do 47/20), Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI), koje objavljuje Odbor za standarde financijskog izvještavanja, tako da daju realnu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

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

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju:

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

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu (Narodne novine 78/15 do 47/20). Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprečavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Ove financijske izvještaje odobrila je Uprava na dan 21. travnja 2021. godine i potpisani su od strane:



Sanjin Kirigin
Direktor

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

Izvješće neovisnog revizora

Članovima društva ENERGO d.o.o.

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja ENERGO d.o.o. (dalje: „Društvo“), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju na 31. prosinca 2020., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2020. godine, i njegovu financijsku uspješnost za godinu tada završenu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Osnova za mišljenje

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

Izvešće neovisnog revizora

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

Isticanje pitanja

/i/ Bez davanja kvalifikacije na revizorsko mišljenje skrećemo pozornost na bilješke 11 i 12 Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina u kojima je, između ostalog, navedeno da je povrat iskazane vrijednosti dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine u iznosu od 317.245 tisuća kuna planiran kroz obavljanje redovne djelatnosti Društva. Početkom 2019., 2020. i 2021. godine Društvo je provelo test nadoknadivosti DCF metodom.

Sva tri navedena testa se temelje na planovima poslovanja koji pretpostavljaju da će cijene usluga biti regulirane tarifnim sustavom koji će osigurati pokriće troškova i razuman rok povrata sredstava od investicija u energetske objekte. Otplate financijskih obveza nastalih u prethodnim razdobljima nisu uključene u gore navedene testove, te su predmet pripreme i uvođenja novog modela financiranja koji je bio u fazi realizacije i 2020. te je nastavljen tijekom 2021. godine.

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

Temeljem Odluke Upravnog vijeća Hrvatske energetske regulatorne agencije od 16. prosinca 2016. godine Društvu su određene nove tarifne stavke za djelatnost distribucije plina za regulacijski period od 01. siječnja 2017. godine do 31. prosinca 2021. godine, a sukladno Metodologiji utvrđivanja iznosa tarifnih stavki za distribuciju plina. U tijeku je ishodenje tarife za novo petogodišnje regulacijsko razdoblje od 01. siječnja 2022. godine do 31. prosinca 2026. godine te se ne očekuju značajna odstupanja od trenutnih iznosa tarifnih stavki za distribuciju plina.

Izvješće neovisnog revizora

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

Isticanje pitanja (nastavak)

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 uložениh 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.

/ii/ Dalje, bez davanja kvalifikacije na revizorsko mišljenje, skrećemo pozornost na bilješku 20 u kojoj su opisana rezerviranja za sudske sporove u iznosu od 3.209 tisuća kuna, povezana sa pravnim sporovima budući da je objektivnost iskazanog iznosa povezana sa neizvjesnošću ishoda i vremenskim trajanjem predmetnih sporova.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

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

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

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

Izvješće neovisnog revizora

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

Odgovornosti uprave za godišnje financijske izvještaje

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

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

Izvešće neovisnog revizora

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

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.

Izvešće neovisnog revizora

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

- Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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



Izvešće neovisnog revizora

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

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2020. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2020. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2020. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva.

Kulić i Sperk Revizija d.o.o.

Zagreb, 21. travnja 2021.

Radnička cesta 52

10 000 Zagreb


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

Janja Kulić
Direktor, Ovlašteni revizor

ENERGO d.o.o.
Godišnji financijski izvještaji

Račun dobiti i gubitka

za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

	Bilješka	2019. (u THRK)	2020. (u THRK)
Prihodi od prodaje	4	87.788	83.627
Ostali poslovni prihodi	5	16.308	14.431
Poslovni prihodi		104.096	98.058
Materijalni troškovi	6	-56.459	-52.223
<i>Troškovi sirovina i materijala</i>		-25.163	-21.734
<i>Troškovi prodane robe</i>		-19.367	-18.476
<i>Ostali vanjski troškovi</i>		-11.929	-12.013
Troškovi osoblja		-16.057	-13.972
<i>Neto plaće i nadnice</i>		-9.839	-8.780
<i>Troškovi poreza i doprinosa iz plaća</i>		-3.896	-3.213
<i>Doprinosi na plaće</i>		-2.322	-1.979
Amortizacija	11, 12	-12.903	-12.940
Ostali troškovi	7	-4.284	-3.332
Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine	14,15	-2.126	-3.772
Rezerviranja	20	-1.773	-366
Ostali poslovni rashodi	8	-1.905	-2.582
Poslovni rashodi		-95.507	-89.187
Financijski prihodi	9	615	397
Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s poduzetnicima izvan grupe		615	397
Financijski rashodi	9	-7.115	-7.305
Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s poduzetnicima izvan grupe		-7.115	-7.305
Ukupni prihodi		104.711	98.455
Ukupni rashodi		-102.622	-96.492
Dobit prije oporezivanja		2.089	1.963
Porez na dobit	10	0	0
Dobit razdoblja		2.089	1.963

ENERGO d.o.o.
Godišnji financijski izvještaji

Bilanca

na dan 31. prosinca 2020.

	Bilješka	2019. (u THRK)	2020. (u THRK)
AKTIVA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina			
	11	3.387	2.121
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		3.038	1.763
Nematerijalna imovina u pripremi		349	358
Materijalna imovina			
	12	322.758	315.124
Zemljište		15.075	15.075
Građevinski objekti		277.774	274.234
Postrojenja i oprema		21.448	19.858
Imovina u pripremi		8.461	5.957
Dugotrajna financijska imovina			
	13	460	460
Sudjelujući interesi (udjeli)		460	460
Odgođena porezna imovina			
		3	3
		326.608	317.708
Kratkotrajna imovina			
Zalihe			
	14	2.776	2.651
Zalihe sirovina i materijala		2.776	2.651
Potraživanja			
	15	23.564	21.200
Potraživanja od kupaca		23.351	20.823
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		9	11
Potraživanja od države i drugih institucija		24	123
Ostala potraživanja	16	180	243
Kratkotrajna financijska imovina			
		123	127
Dani zajmovi, depoziti i slično		123	127
Novac u banci i blagajni			
	17	1.897	2.068
		28.360	26.046
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi			
	18	1.772	1.552
UKUPNO AKTIVA			
		356.740	345.306

ENERGO d.o.o.
Godišnji financijski izvještaji

Bilanca (nastavak)

na dan 31. prosinca 2020.

	Bilješka	2019. (u THRK)	2020. (u THRK)
PASIVA			
Kapital i rezerve			
Upisani kapital	19	222.015	222.015
Kapitalne rezerve		2.426	2.426
Rezerve iz dobiti		31	31
Revalorizacijske rezerve		12.028	12.028
Preneseni rezultati prethodnih razdoblja		-119.206	-117.117
Dobit poslovne godine		2.089	1.963
		119.383	121.346
Rezerviranja			
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slično	20	1.908	1.826
Rezerviranja za započete sudske sporove		3.246	3.209
		5.154	5.035
Dugoročne obveze			
Obveze za zajmove, depozite i slično	24	3.242	3.127
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	21	78.141	80.997
		81.383	84.124
Kratkoročne obveze			
Obveze za zajmove, depozite i slično	24	519	509
Obveze prema bankama i drugim fin. institucijama	21	34.977	31.950
Obveze za predujmove	25	2.017	2.149
Obveze prema dobavljačima	22	25.495	18.810
Obveze po vrijednosnim papirima	23	47.000	40.500
Obveze prema zaposlenicima	26	924	788
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	27	1.909	1.927
Ostale kratkoročne obveze		1.010	1.067
		113.851	97.700
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja	28	36.969	37.101
UKUPNO PASIVA		356.740	345.306

ENERGO d.o.o.

Godišnji financijski izvještaji

Izvjestaj o promjenama kapitala

za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

	Upisani kapital (u THRK)	Kapitalne rezerve (u THRK)	Rezerve iz dobiti (u THRK)	Revalorizacijske rezerve (u THRK)	Preneseni rezultati prethodnih razdoblja (u THRK)	Dobit poslovne godine (u THRK)	Ukupno (u THRK)
Stanje na dan 1. siječnja 2019.	222.015	2.426	31	12.028	-120.643	1.110	116.967
Prijenos	0	0	0	0	1.110	-1.110	0
Ostale neovlasničke promjene kapitala	0	0	0	0	327	0	327
Revalorizacija imovine	0	0	0	0	0	0	0
Neto dobit za godinu	0	0	0	0	0	2.089	2.089
Stanje na dan 31. prosinca 2019.	222.015	2.426	31	12.028	-119.206	2.089	119.383
Stanje na dan 1. siječnja 2020.	222.015	2.426	31	12.028	-119.206	2.089	119.383
Prijenos	0	0	0	0	2.089	-2.089	0
Smanjenje	0	0	0	0	0	0	0
Revalorizacija imovine	0	0	0	0	0	0	0
Neto dobit za godinu	0	0	0	0	0	1.963	1.963
Stanje na dan 31. prosinca 2020.	222.015	2.426	31	12.028	-117.117	1.963	121.346

ENERGO d.o.o.
Godišnji financijski izvještaji

Izveštaj o novčanom toku

za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

Bilješka	2019. (u THRK)	2020. (u THRK)
Novčani tijek od poslovnih aktivnosti		
Dobit prije oporezivanja	2.089	1.963
Amortizacija	12.903	12.940
Vrijednosno usklađenje potraživanja	2.126	3.772
Prihodi od kamata	-600	-325
Rashodi od kamata	6.897	6.685
Rezerviranja	1.773	366
Tečajne razlike (nerealizirane)	203	547
Ostala usklađenja za nenovčane transakcije	0	3.408
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	612	-6.614
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	1.097	-1.408
Povećanje ili smanjenje zaliha	1.106	126
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	-1.741	-133
Novčani izdaci za kamate	-6.656	-6.398
Neto novčani tijek od poslovnih aktivnosti	19.809	14.929
Novčani tijek od investicijskih aktivnosti		
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-5.832	-1.752
Neto novčani tijek od investicijskih aktivnosti	-5.832	-1.752
Novčani tijek od financijskih aktivnosti		
Novčani primitci od glavnica kredita, pozajmica i drugih posudbi	14.593	6.976
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	-25.428	-13.354
Novčani izdaci za financijski najam	-415	-128
Ostali novčani izdatci / primitci od financijskih aktivnosti	-2.000	-6.500
Neto novčani tijek od financijskih aktivnosti	-13.250	-13.006
Ukupno povećanje/(smanjenje) neto novčani tijek	727	171
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	1.170	1.897
Povećanje/(smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata	727	171
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	1.897	2.068

1. Opći podaci

Povijest i osnutak

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

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

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

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

Djelatnost

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

Na dan 31. prosinca 2020. godine Društvo je imalo 119 zaposlenika (31. prosinca 2019. godine 128 zaposlenika).

1. Opći podaci (nastavak)

Članovi Uprave

Sanjin Kirigin, *Član*.

Član Uprave Društva zastupa Društvo samostalno i pojedinačno.

Članovi Nadzornog odbora

Ivan Ivaniš, *Predsjednik*;

Daniele Romanello, *Zamjenik Predsjednika*;

Carlo Andriolo, *Zamjenik Predsjednika*;

Ante Županić, *Član*;

Marko Križanec, *Član*;

Damir Škugor, *Član*;

Nada Jelinić-Starčević, *Član*.

2. Sažetak značajnih računovodstvenih politika**Osnove sastavljanja**

Računovodstvene politike Društva utvrđene su u skladu s hrvatskim računovodstvenim propisima koji se temelje na Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja objavljenim u Narodnim novinama 86/15 i izmjenama i dopunama objavljenim u Narodnim novinama 105/20. Financijski izvještaji na dan 31. prosinca 2020. godine pripremljeni su po načelu povijesnih troškova. Računovodstvene politike su primjenjivane konzistentno, osim ako nije navedeno drugačije. Financijski izvještaji su pripremljeni na temelju pretpostavke neograničenosti trajanja poslovanja.

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

Strane valute

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

Na dan 31. prosinca 2020. srednji tečaj HNB za 1 EUR bio je 7,536898 HRK (31. prosinca 2019.: HRK 7,44258).

Priznavanje prihoda*a) Prihodi od prodaje robe i usluga*

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

b) Državne potpore

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

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

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

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

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

Primanja zaposlenih*(a) Obveze za mirovine i ostale obveze nakon umirovljenja*

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

(b) Kratkoročna primanja zaposlenih

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

(c) Otpremnine i jubilarne nagrade

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

2. Sažetak značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

Primanja zaposlenih (nastavak)

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

Financijski prihodi i rashodi

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

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

Porezi

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

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

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

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

2. Sažetak značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

Nematerijalna imovina

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

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

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

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

Materijalna imovina

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

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

Amortizacija se knjiži kao trošak razdoblja, a obračunava se linearnom metodom tijekom očekivanog korisnog vijeka trajanja imovine. Zemljište i investicije u tijeku se ne amortiziraju. Očekivani je korisni vijek trajanja prema oblicima imovine slijedeći:

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

2. Sažetak značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

Materijalna imovina (nastavak)

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

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

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

2. Sažetak značajnih računovodstvenih politika (nastavak)**Sudjelujući interesi (udjeli)**

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

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

Zalihe

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

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

Potraživanja

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

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

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

2. Sažetak značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

Potraživanja (nastavak)

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

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

Novac i novčani ekvivalenti

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

Rezerviranja

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

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

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

2. Sažetak značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

Primljeni krediti

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

Vremenska razgraničenja

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

Potencijalna imovina i obveze

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

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

Događaji nakon datuma bilance

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

Usporedni podaci

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

3. Značajne računovodstvene prosudbe i ključna ishodišta procjene neizvjesnosti

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

Značajne računovodstvene prosudbe u primjeni računovodstvenih politika

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

Priznavanje prihoda

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

Ključna ishodišta procjene neizvjesnosti

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

Rezerviranja za umanjene vrijednosti potraživanja

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

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

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

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

Ključna ishodišta procjene neizvjesnosti (nastavak)

Porez na dobit

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

Procijenjeni korisni vijek trajanja materijalne i nematerijalne imovine

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

Rezerviranja za sudske tužbe

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

4. Prihodi od prodaje

	2019. (u THRK)	2020. (u THRK)
Javna rasvjeta	2.925	2.270
Toplinska energija i topla voda	344	313
Prirodni plin	161	97
Prihodi od prodaje – Grad Rijeka	3.430	2.680
Toplinska energija i topla voda	42.093	41.419
Prirodni plin	42.081	39.022
Javna rasvjeta	184	506
Prihodi od prodaje - ostali	84.358	80.947
Ukupno prihodi od prodaje	87.788	83.627

5. Ostali poslovni prihodi

	2019. (u THRK)	2020. (u THRK)
Ostali prihodi – Grad Rijeka	607	829
	607	829
Prihodi od fiksnih mjesečnih naknada po plinomjerima	3.019	2.956
Prihodi po osnovi namjenskih sredstava (iz odgođenih prihoda)	2.964	2.950
Prihodi od naplate utuženih potraživanja	2.563	1.398
Prihodi od naknada za nestandardne usluge	993	1.035
Prihodi od naknade za usluge kupca toplinske energije	817	832
Prihodi s osnove naplate štete osiguravajućim društvima	438	477
Prihodi od opsluživanja prirodnog plina	339	434
Prihodi od naplate naknada za priključak	1.183	418
Prihodi od ugradnje plinomjera	749	360
Prihod s osnove Rijeka sport	252	252
Prihodi od poslovnog najma	254	151
Prihodi od naplate naknade za ispitivanje ispravnosti plinskih instalacija	154	129
Prihodi od naplate sudskih troškova	165	81
Ostali poslovni prihodi	1.811	2.129
Ukupno ostali poslovni prihodi - ostali	15.701	13.602
Ukupno ostali poslovni prihodi	16.308	14.431

6. Materijalni troškovi

	2019. (u THRK)	2020. (u THRK)
Troškovi sirovina i materijala		
Utrošena sirovina za proizvodnju i opskrbu	22.022	19.136
Utrošena električna energija	2.165	1.957
Troškovi materijala	976	641
Ukupno	25.163	21.734
Troškovi prodane robe		
Nabavna vrijednost prirodnog plina	19.367	18.476
Ukupno	19.367	18.476
Ostali vanjski troškovi		
Intelektualne usluge	3.462	3.770
Usluge održavanja	3.377	2.456
Usluge kooperanata	1.310	1.943
Troškovi korištenja usluga Ri-Stan d.o.o.	1.796	1.809
Komunalne usluge	867	796
Usluge zakupa	256	306
Usluge telefona, pošte i prijevoza	302	254
Ostali vanjski troškovi	559	679
Ukupno	11.929	12.013
Sveukupno	56.459	52.223

7. Ostali troškovi

	2019. <i>(u THRK)</i>	2020. <i>(u THRK)</i>
Naknade zaposlenicima	1.018	695
Osiguranje	741	647
Bankarske usluge	792	485
Doprinosi i članarine	455	484
Trošarine na prirodni plin	242	269
Troškovi koncesije	228	226
Troškovi promidžbe	71	159
Troškovi za stručno obrazovanje i časopise	94	82
Troškovi reprezentacije	93	44
Ostali troškovi	550	241
Ukupno	4.284	3.332

8. Ostali poslovni rashodi

	2019. <i>(u THRK)</i>	2020. <i>(u THRK)</i>
Kazne i penali	20	882
Subvencije	776	822
Otpisi zaliha sirovina i materijala	685	605
Rashodi iz prethodnog razdoblja	229	205
Ostali poslovni rashodi	195	68
Ukupno	1.905	2.582

9. Financijski prihodi i rashodi

	2019. (u THRK)	2020. (u THRK)
Financijski prihodi		
Zatezne kamate	597	322
Tečajne razlike	15	72
Kamate	3	3
Ukupno financijski prihodi	615	397
Financijski rashodi		
Kamate	-6.304	-5.643
Zatezne kamate	-594	-1.042
Tečajne razlike	-217	-620
Ukupno financijski rashodi	-7.115	-7.305

10. Porez na dobit

Na dan 31. prosinca 2020. godine, Društvo nije imalo obvezu poreza na dobit zbog ostvarenih poreznih gubitaka. Važeća stopa poreza na dobit bila je 18% (2019.: 18%).

	2019. (u THRK)	2020. (u THRK)
Računovodstvena dobit prije oporezivanja	2.089	1.963
Porezno nepriznati troškovi	367	2.542
Neoporezivi prihodi	-85	-40
Porezna dobit/gubitak za razdoblje	2.371	4.465
Preneseni porezni gubitak	-12.139	-4.848
Porezni gubitak u razdoblju	0	0
Preneseni gubitak iskorišten u toku razdoblja	2.371	4.465
Porezni gubitak koji se ne može prenijeti u naredno razdoblje zbog proteka roka od 5 godina	4.920	0
Porezni gubitak raspoloživ za buduća razdoblja	-4.848	-383

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

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

	2019. (u THRK)	2020. (u THRK)
Ne više od 5 godina	0	0
Ne više od 4 godine	0	0
Ne više od 3 godine	4.288	0
Ne više od 2 godine	0	383
Ne više od 1 godine	560	0
Ukupno	4.848	383

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

11. Nematerijalna imovina

	Koncesije, patenti, licencije, softver i ostala prava (u THRK)	Nematerijalna imovina u pripremi (u THRK)	Ukupno (u THRK)
Stanje na dan 1. siječnja 2019.			
Nabavna vrijednost	8.347	355	8.702
Ispravak vrijednosti	-5.032	0	-5.032
Neto knjigovodstvena vrijednost	3.315	355	3.670
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.			
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	3.315	355	3.670
Nove nabavke	0	0	0
Otpis	-49	-6	-55
Prijenos u upotrebu (materijalna imovina)	950	0	950
Amortizacija	-1.225	0	-1.225
Otpis amortizacije	47	0	47
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	3.038	349	3.387
Stanje na dan 31. prosinca 2019.			
Nabavna vrijednost	9.248	349	9.597
Ispravak vrijednosti	-6.210	0	-6.210
Neto knjigovodstvena vrijednost	3.038	349	3.387
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.			
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	3.038	349	3.387
Nove nabavke	23	9	32
Amortizacija	-1.298	0	-1.298
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	1.763	358	2.121
Stanje na dan 31. prosinca 2020.			
Nabavna vrijednost	9.271	358	9.629
Ispravak vrijednosti	-7.508	0	-7.508
Neto knjigovodstvena vrijednost	1.763	358	2.121

12. Materijalna imovina

	Zemljište (u THRK)	Građevinski objekti (u THRK)	Postrojenja i oprema (u THRK)	Materijalna imovina u pripremi (u THRK)	Ukupno (u THRK)
Stanje na dan 1. siječnja 2019.					
Nabavna vrijednost	15.075	432.171	239.593	19.159	705.998
Ispravak vrijednosti	0	-159.717	-217.394	0	-377.111
Neto knjigovodstvena vrijednost	15.075	272.454	22.199	19.159	328.887
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.					
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	15.075	272.454	22.199	19.159	328.887
Nove nabavke	0	0	1.397	5.832	7.229
Prijenos u upotrebu (materijalna imovina)	0	13.006	2.574	-15.580	0
Prijenos u upotrebu (nematerijalna imovina)	0	0	0	-950	-950
Preknjiženje	0	-670	354	0	-316
Otpis	0	-574	-1.854	0	-2.428
Amortizacija	0	-7.016	-4.662	0	-11.678
Preknjiženje	0	0	-256	0	-256
Amortizacija - rashodovanje	0	574	1.696	0	2.270
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	15.075	277.774	21.448	8.461	322.758
Stanje na dan 31. prosinca 2019.					
Nabavna vrijednost	15.075	443.933	242.064	8.461	709.533
Ispravak vrijednosti	0	-166.159	-220.616	0	-386.775
Neto knjigovodstvena vrijednost	15.075	277.774	21.448	8.461	322.758
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.					
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	15.075	277.774	21.448	8.461	322.758
Nove nabavke	0	0	0	4.008	4.008
Prijenos u upotrebu	0	3.936	2.576	-6.512	0
Preknjiženje	0	0	182	0	182
Otpis	0	0	-2.264	0	-2.264
Amortizacija	0	-7.476	-4.166	0	-11.642
Preknjiženje	0	0	-182	0	-182
Amortizacija - rashodovanje	0	0	2.264	0	2.264
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	15.075	274.234	19.858	5.957	315.124
Stanje na dan 31. prosinca 2020.					
Nabavna vrijednost	15.075	447.869	242.558	5.957	711.459
Ispravak vrijednosti	0	-173.635	-222.700	0	-396.335
Neto knjigovodstvena vrijednost	15.075	274.234	19.858	5.957	315.124

12. Materijalna imovina (nastavak)

Povrat iskazane vrijednosti dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine je planiran kroz obavljanje redovne djelatnosti Društva. Metodologijom utvrđivanja iznosa tarifnih stavki za distribuciju plina definirano je pravo na povrat vlastitih investicijskih sredstava koje je investitor uložio u izgradnju plinovoda kroz cijenu plina. Također, navedena Metodologija (Metodologija utvrđivanja iznosa tarifnih stavki za distribuciju plina) predstavlja podzakonski akt kojim je definirana izrada Tarifnog sustava, a čime je omogućena usklađenost cijena za distribuciju plina s troškovima poslovanja i razumnim vremenskim periodom povrata sredstava od investicija u energetske objekte. Sukladno tome, primjenom važeće Metodologije utvrđivanja iznosa tarifnih stavki za distribuciju plina, Društvo očekuje povrat iskazane vrijednosti dugotrajne materijalne imovine. Početkom 2019., 2020. i 2021. godine Društvo je provelo test nadoknadivosti DCF metodom. Svi navedeni testovi se temelje na planovima poslovanja koji pretpostavljaju da će cijene usluga biti regulirane tarifnim sustavom koji će osigurati pokriće troškova i razuman rok povrata sredstava od investicija u energetske objekte. Rezultat svih testova pokazuje da je nadoknadi iznos dugotrajne imovine veći od njegove iskazane vrijednosti. Otplate financijskih obveza nastalih u prethodnim razdobljima nisu uključene u gore navedene testove, te su predmet pripreme i uvođenja novog modela financiranja koji je bio u fazi realizacije i 2020. te je nastavljen tijekom 2021. godine.

Sukladno Odluci Hrvatske energetske regulatorne agencije o distribucijskim tarifama za drugo regulatorno razdoblje u periodu od 2017. – 2021., Društvu je odobrena distribucijska tarifa koja adekvatno i fer valorizira ulaganja u plinsku mrežu koja je Društvo provodilo u prethodnim godinama. Navedena tarifa počela se primjenjivati kroz drugo regulacijsko razdoblje od 1. siječnja 2017. godine i važeća je do 31. prosinca 2021. godine. Predmetnim tarifnim stavkama Društvu je omogućeno da na kapitalne projekte infrastrukturnog tipa ostvaruje povrat uložених sredstava, a ujedno i ima temelj za daljnji razvoj i plinifikaciju šireg i užeg područja grada Rijeke. U tijeku je ishođenje tarife za novo petogodišnje regulacijsko razdoblje od 01. siječnja 2022. godine do 31. prosinca 2026. godine te se ne očekuju značajna odstupanja od trenutnih iznosa tarifnih stavki za distribuciju plina.

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

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

13. Dugotrajna financijska imovina

	2019. (u THRK)	2020. (u THRK)
Financijska imovina raspoloživa za prodaju		
Autotrans d.o.o., Rijeka	441	441
INSTITUT IGH d.d., Zagreb	37	37
ELEKTROMETAL d.d., Bjelovar	2	2
Ukupno	480	480
Vrijednosno usklađenje financijske imovine	-20	-20
Sveukupno	460	460

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

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

14. Zalihe

	2019. (u THRK)	2020. (u THRK)
Zalihe sirovina i materijala	2.776	2.692
Ispravak vrijednosti zaliha sirovina i materijala	0	-41
Ukupno	2.776	2.651

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

	2019. (u THRK)	2020. (u THRK)
Stanje 1. siječnja	327	0
Vrijednosno usklađenje zaliha tijekom godine	0	41
Utrošene prethodno vrijednosno usklađene zalihe	0	0
Ukidanje prethodnog vrijednosnog usklađenja zaliha	-327	0
Stanje 31. prosinca	0	41

15. Potraživanja od kupaca

	2019. (u THRK)	2020. (u THRK)
Potraživanja od kupaca u zemlji	37.568	36.712
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	0	0
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	-14.217	-15.889
Ukupno	23.351	20.823

Promjene na ispravicima vrijednosti potraživanja od kupaca su kako slijedi:

	2019. (u THRK)	2020. (u THRK)
Stanje 1. siječnja	14.584	14.217
Vrijednosno usklađena potraživanja tijekom godine	2.126	3.730
Isknjižena, prethodno vrijednosno usklađena potraživanja	0	-660
Naplaćena, prethodno vrijednosno usklađena potraživanja	-2.493	-1.398
Stanje 31. prosinca	14.217	-15.889

16. Ostala potraživanja

	2019. (u THRK)	2020. (u THRK)
Dani predujmovi	59	37
Ostala potraživanja	121	206
Ukupno	180	243

17. Novac u banci i blagajni

	2019. (u THRK)	2020. (u THRK)
Žiro račun - kunski	1.888	2.049
Žiro račun - devizni	1	10
Novac u blagajni	8	9
Ukupno	1.897	2.068

Društvo ima otvorene račune u sljedećim bankama: Erste & Steiermärkische Bank d.d., Zagrebačka banka d.d., Privredna banka Zagreb d.d., Hrvatska poštanska banka d.d., Agram banka d.d., Imex banka d.d., Kent Bank d.d., Karlovačka banka d.d., Partner Banka i BKS Bank d.d..

18. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

	2019. (u THRK)	2020. (u THRK)
Unaprijed plaćeni troškovi kamata	1.117	896
Unaprijed plaćeni troškovi osiguranja	458	463
Ostali unaprijed plaćeni troškovi	197	193
Ukupno	1.772	1.552

Tijekom 2020. godine ukinut je iznos vremenskih razlika od 1.772 tisuća kuna (2019.: 2.008 tisuća kuna) te je priznat iznos vremenskih razlika od 1.552 tisuća kuna (2019.: 1.772 tisuća kuna).

19. Kapital i rezerve

Vlasnička struktura na dan 31. prosinca 2020. i 2019. godine je kako glasi:

	2019. (u THRK)	2019. %	2020. (u THRK)	2020. %
Grad Rijeka	126.045	56,90%	126.045	56,90%
HERA S.p.A., Bologna, Italija	75.480	34,00%	75.480	34,00%
CROPLIN d.o.o., Zagreb	20.475	9,10%	20.475	9,10%
ŽPG Općina Čavle	5	0,0025%	5	0,0025%
ŽPG Općina Kostrena	5	0,0025%	5	0,0025%
ŽPG Općina Kraljevica	5	0,0025%	5	0,0025%
Ukupno	222.015	100%	222.015	100%

20. Rezerviranja

	Rezerviranja za mirovine, otpremne i slično (u THRK)	Rezerviranja za sudske sporove (u THRK)	Ukupno (u THRK)
Stanje 1. siječnja	1.908	3.246	5.154
Iskorištena rezerviranja	-335	-71	-406
Ukinuta rezerviranja	-76	-3	-79
Nova rezerviranja	329	37	366
Stanje 31. prosinca	1.826	3.209	5.035

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

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

21. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

	Glavnica <i>(u tisućama)</i>	Kamatna Stopa	Datum dospijeća	2019. <i>(u THRK)</i>	2020. <i>(u THRK)</i>
Dugoročne obveze					
Karlovačka banka d.d., Karlovac /i/	25.000 THRK	4,15%	31.08.2030.	0	24.322
Zagrebačka Banka d.d., Zagreb /ii/	60.000 THRK	kamata na trezorske zapise MF RH + 1,55%	01.11.2024.	20.407	17.185
Zagrebačka banka d.d., Zagreb /iii/	40.000 THRK	kamata na trezorske zapise MF RH + 1,55%	01.09.2026.	17.333	15.333
Europska banka za obnovu i razvoj /iv/	6.150 TEUR	3,10% + 6M EURIBOR	10.03.2026.	13.782	11.805
Erste & Steiermärkische Bank d.d., Rijeka /v/	20.000 THRK	3M EURIBOR + 2%	31.12.2026.	11.727	10.958
Partner banka d.d. /vi/	7.000 THRK	4%	01.12.2025.	0	6.830
Partner banka d.d. /vii/	7.000 THRK	4,20%	01.07.2023.	6.806	5.833
Agram banka d.d. /viii/	10.000 THRK	5,50%	31.07.2024.	7.005	5.695
Karlovačka banka d.d., Karlovac	20.000 THRK	4,5%	30.09.2025.	17.435	0
Erste & Steiermärkische Bank d.d., Rijeka	7.500 THRK	EURIBOR + 7,25%	31.07.2020.	933	0
BKS - leasing Croatia d.o.o. /ix/ Tekuće dospjeće dugoročnih kredita	1.806 THRK	2,77%+3M EURIBOR	04.11.2024.	1.287 (18.574)	1.179 (18.143)
Ukupno dugoročne obveze				78.141	80.997
Kratkoročne obveze					
Tekuće dospjeće dugoročnih kredita				18.574	18.143
Agram banka d.d. /x/	1.160 TEUR	5,5%	20.02.2022.	8.636	6.067
BKS BANK d.d. Rijeka /xi/	4.000 THRK	6%	09.01.2021.	3.926	3.972
Kent banka d.d. /xii/	500 TEUR	5,75%	30.04.2021.	3.721	3.768
Imex banka d.d., Split	8.333 THRK	6,5%	01.02.2020.	120	0
Ukupno kratkoročne obveze				34.977	31.950
Sveukupno				113.118	112.947

/i/ Obveze prema Karlovačkoj banci se odnose na obveze za dugoročni kredit primljen u 2020. godini u iznosu 25.000 tisuća kuna za refinanciranje kredita i obrtnih sredstava.

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

- 1 zadužnica Korisnika kredita u iznosu od 25.000 tisuća kuna
- 1 bjanko mjenica Korisnika kredita s klauzulom "bez protesta"

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

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

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

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

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

/iv/ Društvo je u 2014. godini sklopilo ugovor o dugoročnom kreditu sa Europskom bankom za obnovu i razvoj na ukupan iznos od 6.150 tisuća eura za financiranje projekta Kampus. Po Tranši A ugovora o kreditu, tijekom 2020. godine nije bilo korištenja kredita (2019.: 3.916 tisuća kuna, 2018.: 4.071 tisuća kuna).

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

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

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

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

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

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

/vi/ Obveze prema Partner banci d.d. se odnose na obveze za dugoročni kredit primljen u 2020. godini u iznosu 7.000 tisuća kuna za trajna obrtna sredstva.

Instrumenti osiguranja za kredit primljen od Partner banke su sljedeći:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Instrument osiguranja za financijski leasing primljen od BKS – leasing Croatia d.o.o. je zadužnica primatelja leasinga.

/x/ Obveze prema Agram banci d.d. odnose se na obveze za kratkoročni kredit primljen u 2018. godini u iznosu 1.160 tisuća eura za obrtna sredstva. Na dan 31. prosinca 2020. godine, obveza po kreditu iznosi 6.067 tisuća kuna (2019.: 8.636 tisuća kuna). Tijekom 2021. godine sklopljen je III dodatak ugovoru u kojem se dužniku omogućuje korištenje kredita do 20. veljače 2022. godine.

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

- 1 zadužnica Korisnika kredita u skladu s odredbama Ovršnog zakona
- 1 bjanko akceptirana vlastita mjenica „bez protesta“ Korisnika kredita uz mjenično očitovanje
- dodatni instrumenti osiguranja su: čest. Zem. 977/32, Toplana, rezervoar i dvorište površine 457 m², z.u. 3195, k.o. Plase; čest. Zem. 613/7, Toplana površine 212 m², z.u. 2382, k.o. Kozala; čest. Zem. 614/3, Okoliš površine 56 m², z.u. 3127, k.o. Kozala; čest. Zem. 144/14 Okoliš površine 77 m², z.u. 5544, k.o. Rijeka; čest. Zem. 613/4 Okoliš površine 444 m², z.u. 5631, k.o. Kozala

/xi/ Obveze prema BKS Bank AG, Glavna podružnica Hrvatska se odnose na obveze za revolving kredit ugovoren u 2014. godini u vidu dozvoljenog prekoračenja pokrića na računu za redovno poslovanje. Ukupno dopušteno prekoračenje po računu iznosi 4.000 tisuća kuna. Na dan 31. prosinca 2020. godine, Društvo je iskoristilo 3.972 tisuća kuna (2019.: 3.926 tisuća kuna). Tijekom 2021. godini sklopljen je aneks broj 14 u kojem se dužniku omogućuje korištenje kredita do 09. svibnja 2021. godine.

Instrumenti osiguranja su slijedeći:

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

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

/xii/ Obveze prema Kent Bank d.d. odnose se na obveze za kratkoročni kredit primljen u 2019. godini u iznosu 500 tisuća eura za obrtna sredstva. Na dan 31. prosinca 2020. godine, obveza po kreditu iznosi 3.768 tisuća kuna (2019.: 3.721 tisuća kuna). Tijekom 2020. godine sklopljen je dodatak I ugovoru u kojem se dužniku omogućuje korištenje kredita do 30. travnja 2021. godine.

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

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

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

Rokovi otplate dugoročnih kredita na dan 31. prosinca 2020. i 2019. su kako slijedi:

	Kratkoročno 2019. (u THRK)	Dugoročno 2019. (u THRK)	Kratkoročno 2020. (u THRK)	Dugoročno 2020. (u THRK)
Karlovačka banka d.d., Karlovac /i/	0	0	2.094	22.227
Zagrebačka Banka d.d., Zagreb /ii/	4.296	16.111	4.296	12.889
Zagrebačka banka d.d., Zagreb /iii/	2.667	14.666	2.667	12.667
Europska banka za obnovu i razvoj /iv/	2.120	11.662	2.146	9.659
Erste & Steiermärkische Bank d.d., Rijeka /v/	1.675	10.051	1.826	9.131
Partner banka d.d. /vi/	0	0	1.240	5.590
Partner banka d.d. /vii/	2.333	4.472	2.139	3.694
Agram banka d.d. /viii/	1.390	5.616	1.478	4.217
Karlovačka banka d.d., Karlovac	2.908	14.528	0	0
Erste & Steiermärkische Bank d.d., Rijeka	933	0	0	0
BKS - leasing Croatia d.o.o. /ix/	252	1.035	257	923
Ukupno	18.574	78.141	18.143	80.997

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama koje dospijevaju za pet godina iznose 81.307 tisuća kuna (2019.: 83.715 tisuća kuna).

22. Obveze prema dobavljačima

	2019. (u THRK)	2020. (u THRK)
Obveze prema dobavljačima u zemlji	25.294	18.629
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	201	181
Ukupno	25.495	18.810

23. Obveze po vrijednosnim papirima

Društvo je u 2016. godini potpisalo s Privrednom bankom Zagreb d.d. Ugovor o obavljanju poslova Agent a i Dealera programa izdavanja komercijalnih zapisa. Tijekom 2020. godine izdana je peta, šesta i sedma tranša u iznosu 44.275 tisuća kuna dok je šesta tranša zatvorena unutar iste godine u iznosu od 3.775 tisuća kuna (u 2019. izdana četvrta u iznosu 47.000 tisuća kuna). Novčane tražbine iz pojedine tranše komercijalnih zapisa Izdavatelj je osigurao zadužnicom u skladu sa odredbom čl. 214 Ovršnog zakona. U tijeku su aktivnosti vezane za restrukturiranje duga.

24. Obveze za zajmove, depozite i slično

Obveze za zajmove i depozite odnose se na zajam od društva KD Vodovod i kanalizacija d.o.o. Rijeka i na dan 31. prosinca 2020. godine iznose 3.625 tisuća kuna (2019.: 3.761 tisuća kuna). Na zajam se obračunava kamata od 3,96 %, a u 2020. godini sklopljen je dodatak I ugovoru o obročnoj otplati duga kojim se mijenja rok dospijevanja na 31. kolovoza 2027. godine. Katkoročni dio koji dospijeva unutar godine dana iznosi 499 tisuća kuna.

25. Obveze za predujmove

Obveze za primljene predujmove na dan 31. prosinca 2020. godine iznose 2.149 tisuća kuna (2019.: 2.017 tisuća kuna) i odnose se na primljena sredstva za priključak na plinsku mrežu.

26. Obveze prema zaposlenicima

	2019. <i>(u THRK)</i>	2020. <i>(u THRK)</i>
Obveze za neto plaće	880	646
Ostale obveze	44	142
Ukupno	924	788

27. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

	2019. <i>(u THRK)</i>	2020. <i>(u THRK)</i>
Obveze za porez na dodanu vrijednost	1.130	1.245
Obveze za doprinose iz plaće	243	207
Obveze za doprinose na plaću	198	164
Obveza za porez na dohodak i prizrez	92	57
Obveze za trošarine	54	49
Ostale obveze	192	205
Ukupno	1.909	1.927

28. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja

	2019. <i>(u THRK)</i>	2020. <i>(u THRK)</i>
Prihod budućega razdoblja /i/	36.960	36.342
Odgođeno plaćanje troškova	9	759
Ukupno	36.969	37.101

/i/ Prihod budućega razdoblja u iznosu od 31.401 tisuća kuna (2019.: 34.036 tisuća kuna) odnosi se na bespovratna sredstva primljena od Grada Rijeke i INA d.d. koja su korištena za financiranje investicija te se ta sredstva sučeljavaju s odnosnim troškom amortizacije. Društvo je do 2000. godine navedena sredstva knjižilo primjenom kapitalnog pristupa, a od 2000. godine primjenjuje dobitni pristup.

Tijekom 2020. godine ukinut je iznos vremenskih razlika od 3.224 tisuća kuna (2019.: 3.506 tisuća kuna) te je priznat iznos vremenskih razlika od 2.616 tisuća kuna (2019.: 803 tisuća kuna).

29. Financijski instrumenti i upravljanje rizicima

Upravljanje rizikom kapitala

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

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

Uprava Društva redovito pregledava strukturu kapitala.

Ciljevi upravljanja financijskim rizicima

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

- **Tržišni rizik**

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

- **Tečajni rizik**

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

- **Kamatni rizik**

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

- **Kreditni rizik**

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

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

29. Financijski instrumenti i upravljanje rizicima (nastavak)

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

- **Rizik likvidnosti**

Odgovornost za rizik likvidnosti je na Upravi, koja je izradila prikladan okvir za upravljanje rizikom likvidnosti, kratkoročnim, srednjoročnim i dugoročnim financiranjem i zahtjevima upravljanja likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući prikladne pričuve i bankovna sredstva neprekidnim praćenjem predviđenih i stvarnih novčanih tijekova, te uspoređujući rokove dospijeca financijske imovine i obveza. Društvo ograničava isporuku usluga krajnjem kupcu, izrađuje planove naplate potraživanja, usklađuje ih sa obavezama, te prilikom ugovaranja usluga preuzima osnovne, lako naplative, instrumente osiguranja u vidu zadužnica. Od 2018. godine traži i ovjerene kod javnog bilježnika, Izjave vlasnika prostora ili tvrtke o solidarnom jamstvu. Također planiranjem, i odgađanjem određenih troškova, od nabave kapitala do ostalih roba i usluga, Društvo aktivno promišlja procjenjujući pravo vrijeme investiranja. Poslovnom strategijom Društva planira se povećanje prodaje, skraćivanje roka naplate potraživanja, a sve u cilju poboljšanja likvidnosti. Isto tako, budući je na tržištu kapitala situacija povoljna za reprogramiranja kratkoročnih obveza u dugoročne, Društvo je započelo s restrukturiranjem kratkoročnih obveza u dugoročne tijekom 2018. godine, te je nastavak istih planiran i kroz 2021. godinu.

Fer vrijednost

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

U situaciji kad kotirane tržišne cijene nisu dostupne fer vrijednost se određuje korištenjem metode diskontiranih novčanih tijekova ili drugim prikladnim metodama. Promjene u pretpostavkama, uključujući diskontne stope i procijenjene buduće novčane tokove značajno utječu na procjenu fer vrijednosti. Prema tome, postoji mogućnost da procijenjena vrijednost kod prodaje financijskog instrumenta neće biti realizirana. Po mišljenju Uprave, na dan 31. prosinca 2020. i 2019. godine, knjigovodstveni iznosi novca i novčanih ekvivalenata, potraživanja i obveza približni su njihovim fer vrijednostima.

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

30. Transakcije s povezanim strankama

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

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

Transakcije između Društva i njegovih povezanih strana tijekom 2020. i 2019. godine su kako slijedi:

Povezana strana	2019.	2019.	2020.	2020.
	(u THRK)	(u THRK)	(u THRK)	(u THRK)
	Potraživanja	Obveze	Potraživanja	Obveze
Grad Rijeka	2.645	0	550	0
Ukupno	2.645	0	550	0

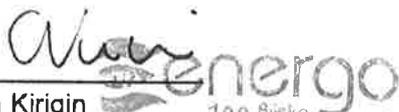
Naknade ključnim osobama u tijelima Društva

U 2020. godini ukupne naknade plaćene ključnim osobama u tijelima Društva iznosile su 3.491 tisuća kuna (2019.: 3.331 tisuća kuna). Ključne osobe uključuju članove Nadzornog odbora, direktora i rukovoditelje službi.

	2019.	2020.
	(u THRK)	(u THRK)
Neto plaće (uključujući varijabilni dio)	2.251	2.061
Doprinosi	662	1.091
Porez i prizrez iz plaće	418	339
Ukupno	3.331	3.491

31. Odobrenje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 21. travnja 2021. godine.


Sanjin Kirigin
Direktor

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