

ENERGO D.O.O.
GODIŠNJE IZVJEŠĆE O POSLOVANJU
ZA 2021. GODINU

Rijeka, svibanj 2022.

SADRŽAJ

1. UVODNA RIJEČ DIREKTORA DRUŠTVA	3
2. PROFIL DRUŠTVA	5
3. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE	7
4. VJEROJATAN BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA	10
5. AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA	11
6. FINANCIJSKI INSTRUMENTI ZA PROCJENU FINANCIJSKOG POLOŽAJA I USPJEŠNOSTI POSLOVANJA.....	13

1. UVODNA RIJEČ DIREKTORA DRUŠTVA

Za Energo d.o.o. će 2021. godina ostati zabilježena po realizaciji tzv. druge faze deregulacije tržišta plina, a u skladu sa Zakonom o tržištu plina („Narodne novine“, broj 18/18 i 23/20), kada je proveden postupak odabira opskrbljivača u obvezi javne usluge. Po provedenom postupku i rezultatima natječaja, opskrbu u obvezi javne usluge za period od sljedeće tri i pol godine, pripala je Gradskoj plinari Zagreb Opskrba (GPZ - O). Međutim, pravovremene marketinške akcije i pravilan odabir cijene, koje su se na distributivnom području Energa d.o.o. dogodile krajem 2020. te tijekom cijele 2021. godine, rezultirale su potpisivanjem tržišnih ugovora sa korisnicima kućanstva i njihovo vraćanje na opskrbu Energa za gotovo 80% ukupne potrošnje. Ti su ugovori za korisnike povoljniji od onih koje mogu potpisati s opskrbljivačem u obvezi javne usluge.

U dijelu Sektora toplinarstva u travnju 2021. godine, potpisan je Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekt financiran iz Europskih strukturnih i investicijskih fondova u financijskom razdoblju 2014.-2020. sa Ministarstvom regionalnog razvoja i fondova Europske unije i Središnjom agencijom za financiranje i ugovaranje programa i projekata Europske unije za iznos 83.893.707,80 kuna bespovratnih sredstava, te odobrenoj investiciji u ukupnom iznosu 112.270.986,39 kn. Projekt je započeo raspisivanjem javnih nabava tijekom 2021. te su neke nabave još u procesu ugovaranja. Time je obilježen smjer daljnjeg razvoja toplinarstva Energa, kao i definirani temelji za sva buduća ulaganja u toplinarstvu primjerice u daljnju modernizaciju i prelazak proizvodnje na obnovljive izvore energije kao i nove mogućnosti razvoja toplinarstva – preuzimanje otpadne topline iz industrije, proširenje na solarne izvore energije, korištenje bioetana i sl.

Iako je 2021. godina i dalje ostala obilježena pandemijom korona virusa, našim nastojanjem i izradama kratkoročnih planova poslovanja, ostvarili smo željeni rezultat. Stalno se preispitujući kod donošenja odluka, kako u dijelu plana nabave, tako i u dijelu širenja poslovanja, uspjeli smo ostvariti zadane ciljeve.

Na tržištu Republike Hrvatske u dijelu opskrbe plinom već su se krajem 2021. godine počeli događati poremećaji ugovornih odnosa dobavljača i opskrbljivača plina, koji su se potom preslikali na krajnje kupce, Energo je te probleme izbjegao i za svoje krajnje kupce do kraja plinske godine 2021-2022 (do 30. rujna 2022. godine) osigurao odlične uvjete obuzdavajući rast cijene plina.

Otvaraju nam se mogućnosti širenja tržišta, ali smo u svojim planovima i kod donošenja odluka radi nestabilnih uvjeta na tržištu i dalje na oprezu. Okrećemo se prvenstveno investicijama financiranim iz

EU fondova te na svim područjima stalno preispitujemo rizike i profitabilnost svake odluke, naravno, uz poštivanje svih zadanih uvjeta postavljenih od strane zakonodavca i regulatora.

Ono što je potrebno naglasiti kao osvrt na 2021. i planom za poboljšanjem u 2022., jesu kronični problemi Društva sa likvidnošću te nam predstoji borba za njihovo rješavanje.

Uz izuzetne zaposlenike, koji i dalje svojom angažiranošću i strasti teže za novim ostvarenjima, nastavljamo i dalje.

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 poslovnih 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 2021. 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 2021. godine, potrebno je izdvojiti:

1. Tržišna opskrba (kućanstva i poslovni korisnici)

Provedene marketinške aktivnosti putem javnih glasila i web-a još tijekom 2021 godine, te pravovremeno informiranje korisnika kućanstava o cjelokupnoj dinamici događaja na tržištu plina rezultirali su nastavku dinamike prelazaka krajnjih kupaca sa Javne usluge GPZO-a na Tržišne ugovore posredstvom Energa. Osnovni razlog takvom dobrom rezultatu je povoljnija cijena u odnosu na javnu uslugu opskrbe plinom (koja je u prosjeku niža od 10%)

1. Zaključno sa 31. ožujkom 2022. potpisano je 11.665 tržišnih ugovora odnosno 76,36% potrošnje kućanstava zadržano je na opskrbi Energa. Također valja napomenuti da je navedeni trend sklapanja tržišnih ugovora i dalje u tijeku. U kontekstu rezultata odnosno prihoda u prva 3Q/2022, predviđanja ne uključuju njihovo značajnije smanjenje, dok su predviđanja za 4 kvartal neizvjesna zbog naglog rasta nabavne cijene plina prvenstveno kao rezultata ukrajinsko-ruske krize.
2. U usporedbi sa 2021. godinom u prvom kvartalu dogodilo povećanje distributivnog dijela cijene plina u prosjeku za više od 3%, a sve kao rezultat novih tarifnih stavki odobrenih od strane Regulatora za period 2022-2026. Neovisno o rastu distributivnog dijela cijene, od 01. travnja 2022 godine krajnja cijena plina za tržišne korisnike Energa smanjila se za prosječnih 20% u odnosu na javnu uslugu opskrbe plinom GPZ-a, a sve kao posljedica Vladinih mjera za ublažavanje rasta cijena zbog poskupljenja energenata.

U nastavku su prikazane cijene koje se odnose na tarifnu stavku distribucije i koje su važeće za novi petogodišnji regulatorni period 2022. – 2026. te prosječne tržišne cijene prirodnog plina koje su u primjeni od 01. siječnja 2022. 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)					
	T 2022	T+1 2023	T+2 2024	T+3 2025	T+4 2026	T 2022	T+1 2023	T+2 2024	T+3 2025	T+4 2026	
	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	0,1088	0,1156	0,1185	0,1214	0,1244	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	0,0989	0,1051	0,1077	0,1104	0,1131	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
TM3	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 25.000 kWh, a manjom ili jednakom 50.000 kWh	0,0989	0,1051	0,1077	0,1104	0,1131	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00
TM4	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 50.000 kWh, a manjom ili jednakom 100.000 kWh	0,0940	0,0998	0,1023	0,1049	0,1074	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
TM5	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 100.000 kWh, a manjom ili jednakom 1.000.000 kWh	0,0890	0,0946	0,0969	0,0994	0,1018	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00
TM6	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 1.000.000 kWh, a manjom ili jednakom 2.500.000 kWh	0,0841	0,0893	0,0915	0,0938	0,0961	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00
TM7	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 2.500.000 kWh, a manjom ili jednakom 5.000.000 kWh	0,0791	0,0841	0,0862	0,0883	0,0905	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
TM8	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 5.000.000 kWh, a manjom ili jednakom 10.000.000 kWh	0,0742	0,0788	0,0808	0,0828	0,0848	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
TM9	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 10.000.000 kWh, a manjom ili jednakom 25.000.000 kWh	0,0692	0,0736	0,0754	0,0773	0,0792	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
TM10	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 25.000.000 kWh, a manjom ili jednakom 50.000.000 kWh	0,0593	0,0631	0,0646	0,0662	0,0679	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
TM11	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 50.000.000 kWh, a manjom ili jednakom 100.000.000 kWh	0,0495	0,0526	0,0539	0,0552	0,0566	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
TM12	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 100.000.000 kWh	0,0396	0,0420	0,0431	0,0442	0,0452	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00

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

Sukladno distribucijskim tarifama koje su verificirane od strane HERA-e, a vezano za regulacijsko razdoblje 2022. – 2026., u nastavku su prikazane prosječne tržišne cijene opskrbe za period od 01. travnja 2022. do 30. rujna 2022. godine:

Tarifni model	Krajnja cijena opskrbe za isporučenu energiju plina bez PDV-a	Mjesečne naknade bez PDV-a		
		Tarifna stavka Ts ₂ - mjesečna naknada za distribuciju	Mjesečni trošak naknade za Opskrbu plinom	
		kn/kWh	kn/mj	
TM1	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina manjom ili jednakom 1.000 kWh	0,4177	13,00	2,00
TM2	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 5.000 kWh, a manjom ili jednakom 25.000 kWh	0,4080	13,00	1,60
TM3	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 25.000 kWh, a manjom ili jednakom 50.000 kWh	0,4080	23,00	1,60
TM4	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 50.000 kWh, a manjom ili jednakom 100.000 kWh	0,4032	33,00	1,60
TM5	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 100.000 kWh, a manjom ili jednakom 1.000.000 kWh	0,3983	43,00	1,60
TM6	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 1.000.000 kWh, a manjom ili jednakom 2.500.000 kWh	0,3934	63,00	1,60
TM7	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 2.500.000 kWh, a manjom ili jednakom 5.000.000 kWh	0,3885	103,00	1,60
TM8	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 5.000.000 kWh, a manjom ili jednakom 10.000.000 kWh	0,3836	153,00	1,60
TM9	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 10.000.000 kWh, a manjom ili jednakom 25.000.000 kWh	0,3788	203,00	1,60
TM10	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 25.000.000 kWh, a manjom ili jednakom 50.000.000 kWh	0,3690	303,00	1,60
TM11	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 50.000.000 kWh, a manjom ili jednakom 100.000.000 kWh	0,3593	403,00	1,60
TM12	Obračunsko mjerno mjesto s godišnjom potrošnjom plina većom od 100.000.000 kWh	0,3495	503,00	1,60

Napomena: Krajnjem kupcu u građevini ili djelu građevine namijenjenoj za stanovanje fiksna mjesečna naknada za distribuciju plina Ts_{2dis} 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.

2. Geopolitička situacija u Europi, te utjecaj rata u Ukrajini na cijenu plina, potencijalne nedostatke energenata i rast cijena sirovina

Nažalost, iako se već krajem 2021. godine dogodila stagnacija cijena energenata i očekivao njihov pad na razine slične onima iz prve polovice 2021. godine, kao posljedica oporavka globalne ekonomije, odnosno najvećih svjetskih gospodarstava od recesije uzrokovane pandemijom korona virusa, dogodio se rat u Ukrajini. Radi neizvjesnosti dobave plina iz Rusije kao direktne posljedice rata i sankcija nametnutih Rusiji, cijena plina dodatno je narasla i u ovom trenutku teško je predvidjeti razvoj događaja.

Činjenica je da Europa razmatra i ugovara dodatne opskrbe pravce kupnje plina. Hrvatska je, radi vlastitih izvora i LNG terminala, u vrlo dobroj poziciji što se tiče osiguravanja dostupnosti prirodnog plina. U tom smislu, rizik da prirodnog plina neće biti u dostatnim količinama vrlo je malen. Ono što je izvjesno je da postoji velika vjerojatnost njegove visoke cijene. Trenutna prosječna cijena po donjoj ogrjevnoj vrijednosti na plinskoj burzi Central European Gas Hub (CEGH) iznosi 105 €/MWh odnosno 0,80 kn/kWh, što je za preko 340% više u odnosu na prethodni period ugovaranja (Plinska godina 2021/22).

Kako u trenutku pisanja ovog teksta još uvijek nije potrebno ugovoriti plin za sljedeću plinsku godinu, Energo, kao i ostale tvrtke u branši, čeka razvoj događaja i priliku da što povoljnije osigura dovoljne količine za buduće razdoblje.

Što se tiče konkurentnosti prirodnog plina s usporedivim energentima (električna energija, loživa ulja), plin se nalazi u sličnoj situaciji stoga ne očekujemo izraziti odljev korisnika. Ukoliko se kriza dobave plina produži na višegodišnje razdoblje, povećanje rizika da će korisnici zamijeniti plin alternativnim energentom povećava se.

Određeni rizik u smislu smanjenja volumena Energove opskrbe plina kućanstvima predstavlja i određivanje cijene plina za opskrbljivače u obvezi javne usluge, a koja je u nadležnosti regulatora. Obzirom da regulator HERA donosi odluke utemeljene na poslovnoj logici, ovaj će rizik biti minimalan. Zaključno na temu opskrbe plinom, Energo će donositi odluke vezane uz dobavu i prodaju plina izrazito oprezno i na način koji ne može ugroziti poslovanje tvrtke, kako bi sigurno dočekao stabilizaciju cijene plina i povratak uobičajenom poslovanju.

Iako se u praksi pokazalo da cijena prirodnog plina više ne prati cijenu sirove nafte, činjenica je da su poskupjeli i naftni derivati. Loživa ulja, koja potencijalno možemo koristiti u proizvodnji toplinske energije nisu doživjela toliki porast kao prirodni plin, te predstavljaju potencijalnu alternativu za toplinarstvo u slučaju zadržavanje visoke cijene plina.

4. VJEROJATAN BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA

Društvo je potpisom Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava iz Europske unije započelo provedbu investicije naziva Obnova toplinarstva grada Rijeke. Provedene su četiri od pet javnih nabava predviđene projektnim aktivnostima, pri čemu su sve četiri provedene unutar procijenjenih vrijednosti, te su potpisani i ugovori s dobavljačima. Peta javna nabava je u tijeku i prema dostupnim podacima iz tendera i peta je unutar procijenjenih vrijednosti predviđenih projektom. Samim projektom nastavlja se već prethodnih godina započeto investiranje u sanaciju i izmjene toplovoda kao i modernizaciju centralnih toplinskih sustava u gradu Rijeci. 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 Rijeke.

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 obzirom da su revizijom regulatornog računa određene nove tarifne stavke za buduće petogodišnje razdoblje s prosječnim rastom većim od 3% u odnosu na posljednju godinu prethodnog regulacijskog razdoblja.

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

Klimatske promjene postale su stvarnost sa kojom se čovječanstvo mora suočiti bez odgode. Europska unija u tom je pogledu svjetski lider te zagovara energetske učinkovitost uz postepeni prelazak na korištenje obnovljivih izvora energije kako bi ostvarila cilj tzv. energetske neutralnosti do 2050. godine. U tom cilju izdan je tzv. Europski zeleni plan (EU green deal) koji kroz EU direktive moraju postepeno implementirati sve zemlje članice, pa tako i Republika Hrvatska. Jedan od zakona koji za cilj imaju navedeno je Zakon o energetske učinkovitosti (NN 127/14, 116/18, 25/20, 41/21) čiji je obveznik primjene Energo d.o.o. obzirom na količinu isporučene energije krajnjim kupcima.

Prema navedenom Zakonu Energo je zaprimio obvezu ostvarenja energetske ušteda za 2021. godinu u ukupnom iznosu od 1.362.227 kWh uz dodatnu obvezu kumulativnih ušteda energije u kumulativnom razdoblju 2021.-2030. u ukupnom iznosu od 73.183.939 kWh. U slučaju ne ispunjavanja navedenih obveza, koje se na razini godine dokazuju investicijama u energetske učinkovitost, obveznik je dužan platiti naknadu (penal) u iznosu od 1,20 HRK/kWh. Energo je sukladno Zakonu za 2021. godinu prijavio ostvarenje ušteda energije u iznosu većem od obveze te se odluka o prihvaćanju ili odbijanju predložene energetske uštede društvu očekuje do kraja lipnja 2022.

Temeljem već navedenog zakonodavnog okvira za budućnost su točno određena kumulativna razdoblja i iznosi obveza za ispunjavanje određenih mjera energetske ušteda koje će Energo morati ispuniti. Pri tome je potrebno naglasiti kako provedba već 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 su zakonska obveza.

Daljnji budući srednjoročni i 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 primjenjuje već danas.

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

Tijekom 2021. godine nastavljene su aktivnosti projekta CEKOM (Centar kompetencija za pametne gradove), inovacijskog klastera koji surađuje na projektima istraživanja i razvoja inovativnih digitalnih rješenja koja obogaćuju, olakšavaju i unaprjeđuju život u urbanoj sredini.

Projekt je sufinanciran sredstvima 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. Od navedenog iznosa, Energu je odobren iznos bespovratnih sredstava od 772.277,45 kn, dok će Energo u projekt uložiti 542.636,67 kn vlastitih sredstava.

Trajanje projektnih aktivnosti je planirano do kraja veljače 2023. godine.

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. Većina aktivnosti u proteklom razdoblju odnosila se je na provođenje terenskih snimanja postojećih instalacija plina, toplovoda i JR GPR uređajem (Ground Penetration Radar) s ciljem dobivanja „fotografija podzemlja“ na osnovu kojih naši projektni partneri razvijaju i „treniraju“ software te razvijaju sustav (baziran na umjetnoj inteligenciji) za prepoznavanje podzemnih instalacija.

Tijekom godine organiziran je i niz prezentacija kojima su potencijalni korisnici budućih inovativnih rješenja (rezultata projekta), prvenstveno komunalne službe jedinica lokalne samouprave, upoznati sa tijekom projekta i njegovim očekivanim ciljevima.

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 i određuju daljnje aktivnosti.

Upravo ovakav način poslovnog planiranja i praćenja poslovanja, omogućio nam je pravovremeno reagiranje na situaciju na tržištu uzrokovanu korona 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 prikupljaju se uglavnom zadužnice, kao najzastupljeniji instrument osiguranja plaćanja na hrvatskom tržištu, kao i bankovne garancije, a Općim uvjetima opskrbe plinom (NN 50/18, 88/19, 39/20, 100/21) 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. Novim Zakonom o proračunu (NN 144/21) omogućeno je čl.127, stavkom (a), dugoročno refinanciranje ili reprogramiranje ostatka duga po osnovi kredita ili zajma, te nam je omogućeno restrukturirati naš cjelokupni dug i poboljšati likvidnost. Tijekom 2022. godine Društvo nastavlja s tim aktivnostima, te obzirom na ostvarenu dobit i spomenuti Zakon, još učinkovitije upravljati svojim resursima i osigurati 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 i to temeljem Odluke o iznosu tarifnih stavki za distribuciju plina za energetske subjekt Energo d.o.o. Rijeka za period 2022.-2026.

Djelatnost opskrbe plinom korisnika kategorije kućanstva u smislu strukture prodajnih cijena ostala je u okvirima 2021. godine. Taj trend očekuje se u nastavku godine zaključno s 30.09. 2022., što je rezultat pravovremenih terminskih ugovora nabave plina sklopljenih posredstvom isključivo jednog dobavljača (INA).

Dio opskrbe namijenjen poslovnim korisnicima u prva tri kvartala ostaje u okvirima i razini posljednjeg kvartala 2021. godine. Društvo u ovom djelu također ima već sklopljen terminski 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 2021. godini čine udio od 25% u ukupnoj potrošnji energije, u odnosu na 2020. godinu povećala se za 5%. 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 i dalje bilježi značajnije oscilacije ulaznih cijena u odnosu na 2020 godinu (LUEL +28%; LUS +26%) 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 sve korisnike koji imaju sklopljene ugovore po tržišnim uvjetima. Također, pravovremenim utjecajem na nabavu, optimizacijom transporta i sklapanjem Ugovora po nižim cijenama 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 2021. 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, međutim uvođenjem eura koje je planirano od početka 2023. godine, valutni rizik će biti znatno manji.

Uvažavajući daljnju neizvjesnost cjelokupnog kretanja u gospodarstvu, a uzrokovanu od 2022. i geopolitičkom situacijom u Europi uz istodobnu opasnost još uvijek aktivne pandemije, 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

**GODIŠNJE IZVJEŠĆE I
IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA**

31. PROSINCA 2021.

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

SADRŽAJ

Odgovornost za financijske izvještaje.....	18
Izvešće neovisnog revizora.....	19
Račun dobiti i gubitka.....	25
Bilanca.....	27
Izveštaj o promjenama kapitala.....	31
Izveštaj o novčanom toku.....	32
Bilješke uz godišnje financijske izvještaje.....	34 – 68

Odgovornost za financijske izvještaje

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu, 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.

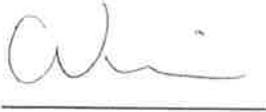
Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju:

- 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. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprečavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Osim toga, sukladno Zakonu o računovodstvu Uprava je dužna sastaviti Godišnje izvješće koje obuhvaća godišnje financijske izvještaje izvješće posloводства. Izvješće posloводства sastavljeno je sukladno zahtjevima članka 21. Zakona o računovodstvu.

Ove financijske izvještaje odobrila je Uprava na dan 30. travnja 2022. godine i potpisani su od strane:



Sanjin Kirigin
Direktor



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

Izvešće neovisnog revizora Članovima društva ENERGO d.o.o.

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja ENERGO d.o.o. (dalje: „Društvo“), koji obuhvaćaju bilancu na 31. prosinca 2021., 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 2021. godine, i njegovu financijsku uspješnost za godinu tada završenu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Osnova za mišljenje

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

Izvješće neovisnog revizora Članovima društva ENERGO d.o.o. (nastavak)

Isticanje pitanja

/i/ Bez davanja kvalifikacije na revizorsko mišljenje skrećemo pozornost na bilješke 12 i 13 Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina u kojima je, između ostalog, navedeno da je povrat iskazane vrijednosti dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine u iznosu od 306.626 tisuća kuna planiran kroz obavljanje redovne djelatnosti Društva. Početkom 2020., 2021. i 2022. godine Društvo je provelo test nadoknadivosti metodom diskontiranih novčanih tokova (DCF metoda).

Sva tri navedena testa se temelje na planovima poslovanja koji pretpostavljaju da će cijene usluga biti regulirane tarifnim sustavom koji će osigurati pokriće troškova i razuman rok povrata sredstava od investicija u energetske objekte. Otplate financijskih obveza nastalih u prethodnim razdobljima nisu uključene u gore navedene testove te su predmet pripreme i uvođenja novog modela financiranja koji je bio u fazi realizacije i 2021. te je nastavljen tijekom 2022. 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 20. prosinca 2021. godine Društvu su određene nove tarifne stavke za djelatnost distribucije plina za regulacijski period od 01. siječnja 2021. godine do 31. prosinca 2026. godine, a sukladno Metodologiji utvrđivanja iznosa tarifnih stavki za distribuciju plina. Predmetnim tarifnim stavkama Društvu, metodologijom koja podupire princip poticajne regulacije, omogućeno je da na kapitalne projekte infrastrukturnog tipa na adekvatan i fer način ostvaruje povrat uloženi sredstava, a ujedno i ima bazu za daljnji razvoj i plinifikaciju šireg i užeg područja grada Rijeke.

Izvešće neovisnog revizora Članovima društva ENERGO d.o.o. (nastavak)

Isticanje pitanja (nastavak)

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

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Osim financijskih izvještaja i izvješća neovisnog revizora, Ostale informacije sadrže informacije uključene u Godišnje izvješće koje sadrži Izvešće posloводства društva. Naše mišljenje o financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, niti Izvešće posloводства Društva.

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 stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane.

U pogledu Izvešća posloводства društva, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru da li Izvešće posloводства uključuje potrebne objave iz članka 21. Zakona o računovodstvu.

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

- su informacije u priloženom Izvješću posloводства Društva za 2021. godinu usklađene, u svim bitnim odrednicama, s priloženim godišnjim financijskim izvještajima;
- je priloženo Izvešće posloводства Društva za 2021. godinu sastavljeno u skladu sa člankom 21. Zakona o računovodstvu.

Izvešće neovisnog revizora Članovima društva ENERGO d.o.o. (nastavak)

Ostale informacije u godišnjem izvješću (nastavak)

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

Odgovornosti uprave za godišnje finansijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih finansijskih 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 finansijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih finansijskih 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 finansijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih finansijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji finansijski 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.

Izvešće neovisnog revizora Članovima društva ENERGO d.o.o. (nastavak)

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

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

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

Mi također:

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

Izvešće neovisnog revizora Članovima društva ENERGO d.o.o. (nastavak)

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.

- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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

Kulić i Sperk Revizija d.o.o.

Radnička cesta 52

10 000 Zagreb

Zagreb, 30. travnja 2022.



Janja Kulić

Direktor, Ovlašteni revizor

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

**Obrazac
POD-RDG**

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

Naziv pozicije (THRK)	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
	1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		98.280	108.036
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128		0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129	4	83.627	89.365
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130		0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131		0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132	5	14.653	18.671
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		89.409	95.364
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134		0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135	6	52.223	52.873
a) Troškovi sirovina i materijala	136		21.734	23.756
b) Troškovi prodane robe	137		18.476	16.956
c) Ostali vanjski troškovi	138		12.013	12.161
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139	7	14.194	15.641
a) Neto plaće i nadnice	140		9.001	9.858
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		3.213	3.622
c) Doprinosi na plaće	142		1.979	2.161
4. Amortizacija	143		12.940	12.388
5. Ostali troškovi	144	8	3.332	4.502
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		3.772	4.044
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146		0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		3.772	4.044
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		366	568
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149		329	512
b) Rezerviranja za porezne obveze	150		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151		37	56
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152		0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153		0	0
f) Druga rezerviranja	154		0	0
8. Ostali poslovni rashodi	155	9	2.582	5.348
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156	10	397	553
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157		0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158		0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159		0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160		0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa poduzetnicima unutar grupe	161		0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162		0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		325	449
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		72	92

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

**Obrazac
POD-RDG**

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

Naziv pozicije (THRK)	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166		0	12
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167	10	7.305	5.328
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		6.685	5.303
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		620	25
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		98.677	108.589
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		96.714	100.692
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		1.963	7.897
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182	11	1.963	7.897
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	184		0	1.572
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		1.963	6.325
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		1.963	6.325
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

**Obrazac
POD-BIL**

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

Naziv pozicije (THRK)	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		317.707	307.088
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	12	2.121	644
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		1.763	609
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		358	35
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	13	315.123	305.982
1. Zemljište	011		15.075	15.111
2. Građevinski objekti	012		274.234	270.074
3. Postrojenja i oprema	013		19.858	16.264
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014			
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		0	592
7. Materijalna imovina u pripremi	017		5.957	3.941
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	14	460	460
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		460	460
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031			
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

**Obrazac
POD-BIL**

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

Naziv pozicije (THRK)	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
	1	2	3	4
AKTIVA				
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		2	2
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		26.046	24.263
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	15	2.651	2.462
1. Sirovine i materijal	039		2.651	2.462
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		21.156	20.636
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049	16	20.823	19.349
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		11	33
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		123	1.122
6. Ostala potraživanja	052		198	133
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		172	108
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		127	104
9. Ostala financijska imovina	062		44	4
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	17	2.068	1.056
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	18	1.552	1.039
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		345.305	332.390
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		121.345	127.670
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	19	222.015	222.015
II. KAPITALNE REZERVE	069		2.426	2.426

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

**Obrazac
POD-BIL**

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

Naziv pozicije (THRK)	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
PASIVA				
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		31	31
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075		31	31
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		12.028	12.028
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		-117.118	-115.155
1. Zadržana dobit	084			
2. Preneseni gubitak	085		117.118	115.155
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		1.963	6.325
1. Dobit poslovne godine	087		1.963	6.325
2. Gubitak poslovne godine	088			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	20	5.035	3.274
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091		1.826	1.916
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093		3.209	1.358
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		84.124	69.034
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	24	3.127	2.613
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	21	80.997	66.421
7. Obveze za predujmove	104			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

**Obrazac
POD-BIL**

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

Naziv pozicije (THRK)	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
PASIVA				
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		97.700	94.550
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	24	509	624
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	21	31.950	34.433
7. Obveze za predujmove	116	25	2.149	3.244
8. Obveze prema dobavljačima	117	22	18.810	17.230
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	23	40.500	33.700
10. Obveze prema zaposlenicima	119		788	941
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	26	1.927	3.469
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		1.066	908
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	27	37.101	37.862
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		345.305	332.390
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126			

**Izvjestaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021.**

**Obrazac
POD-PK**

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

	Upisani kapital (u THRK)	Kapitalne rezerve (u THRK)	Rezerve iz dobiti (u THRK)	Revalorizacijsk e rezerve (u THRK)	Preneseni gubitak (u THRK)	Dobit poslovne godine (u THRK)	Ukupno (u THRK)
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
Ostale nevlasničke promjene kapitala	0	0	0	0	0	0	0
Revalorizacija imovine	0	0	0	0	0	0	0
Neto dobit za godinu	0	0	0	0	0	1.963	1.963
Stanje na dan 31. prosinca 2020.	222.015	2.426	31	12.028	-117.117	1.963	121.346
Stanje na dan 1. siječnja 2021.	222.015	2.426	31	12.028	-117.117	1.963	121.346
Prijenos	0	0	0	0	1.963	-1.963	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	6.325	6.325
Stanje na dan 31. prosinca 2021.	222.015	2.426	31	12.028	-115.154	6.325	127.671

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac
POD-NTI

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

Naziv pozicije (THRK)	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		1.963	7.897
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		27.393	20.770
a) Amortizacija	003		12.940	12.388
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004			
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005		3.772	4.044
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		-325	-449
e) Rashodi od kamata	007		6.685	5.303
f) Rezerviranja	008		366	567
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		547	-66
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		3.408	-1.017
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		29.356	28.667
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		-8.029	-1.967
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		-6.614	-354
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-1.408	-3.076
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		126	189
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		-133	1.274
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		21.327	26.700
4. Novčani izdaci za kamate	018		-6.398	-5.303
5. Plaćeni porez na dobit	019		0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		14.929	21.397
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023			
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025		0	64
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026			
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		0	64
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-1.752	-3.081
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda

u razdoblju 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac
POD-NTI

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

Naziv pozicije (THRK)	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-1.752	-3.081
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-1.752	-3.017
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037		6.976	21.078
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038			
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		6.976	21.078
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-13.354	-33.414
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042		-128	-256
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044		-6.500	-6.800
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-19.982	-40.470
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-13.006	-19.392
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		171	-1.012
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		1.897	2.068
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	17	2.068	1.056

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 Rijeka 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 Društenog 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 2021. godine Društvo je imalo 121 zaposlenika (31. prosinca 2020. godine 123 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. Financijski izvještaji na dan 31. prosinca 2021. godine pripremljeni su po načelu povijesnih troškova. 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 2021. srednji tečaj HNB za 1 EUR bio je 7,517174 HRK (31. prosinca 2020.: HRK 7,536898).

Priznavanje prihoda

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.

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 dospijeca 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.

Zemljišta se priznaju prema revaloriziranoj vrijednosti, koja predstavlja fer vrijednost na dan revalorizacije umanjena za naknadna umanjena vrijednosti. Procjena se provodi dovoljno redovito tako da se knjigovodstveni iznos značajno ne razlikuje od onog do kojeg bi se došlo utvrđivanjem fer vrijednosti na datum izvještavanja. Pojedina zemljišta prestaju se priznavati nakon otuđenja ili kada se buduće ekonomske koristi ne očekuju od njihove upotrebe ili otuđenja.

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.

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

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 dospjećem 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.

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.

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 umanjene 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 sporove

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

ENERGO d.o.o.
Bilješke uz financijske izvještaje

4. Prihodi od prodaje

	2020. <i>(u THRK)</i>	2021. <i>(u THRK)</i>
Toplinska energija i topla voda	41.419	42.805
Prirodni plin	39.022	42.922
Javna rasvjeta	506	194
Prihodi od prodaje	80.947	85.921
Javna rasvjeta	2.270	2.879
Toplinska energija i topla voda	313	460
Prirodni plin	97	105
Prihodi od prodaje – Grad Rijeka	2.680	3.444
Ukupno prihodi od prodaje	83.627	89.365

5. Ostali poslovni prihodi

	2020. <i>(u THRK)</i>	2021. <i>(u THRK)</i>
Prihodi po osnovi namjenskih sredstava	2.950	3.281
Prihodi od naplate utuženih potraživanja	1.398	2.181
Prihodi od fiksnih mjesečnih naknada po plinomjerima	2.956	2.003
Prihodi od ukidanja rezerviranja za sudske sporove	0	1.851
Prihodi od ugradnje plinomjera i naknada za priključke	1.631	1.782
Prihodi od naknada za nestandardne usluge	1.035	1.664
Prihodi od naknade za usluge kupca toplinske energije	832	833
Prihodi od opsluživanja prirodnog plina	434	543
Prihodi Grad Rijeka	829	541
Prihodi s osnove naplate štete osiguravajućim društvima	477	422
Prihodi od naplate sudskih troškova	81	248
Prihodi od naplate naknade za ispitivanje ispravnosti plinskih instalacija	129	168
Ostali poslovni prihodi	1.901	3.154
Ukupno ostali poslovni prihodi	14.653	18.671

6. Materijalni troškovi

	2020. (u THRK)	2021. (u THRK)
Troškovi sirovina i materijala		
Utrošena sirovina za proizvodnju i opskrbu	19.136	20.742
Utrošena električna energija	1.957	2.213
Troškovi materijala	641	801
Ukupno	21.734	23.756
Troškovi prodane robe		
Nabavna vrijednost prirodnog plina	18.476	16.956
Ukupno	18.476	16.956
Ostali vanjski troškovi		
Intelektualne usluge	3.770	3.173
Usluge održavanja	2.456	2.672
Usluge kooperanata	1.943	2.265
Troškovi korištenja usluga Ri-Stan d.o.o.	1.809	1.640
Komunalne usluge	796	736
Usluge zakupa	306	360
Usluge telefona, pošte i prijevoza	254	306
Ostali vanjski troškovi	679	1.009
Ukupno	12.013	12.161
Sveukupno	52.223	52.873

ENERGO d.o.o.
Bilješke uz financijske izvještaje

7. Troškovi osoblja

Tijekom 2021. godine Društvo je prosječno imalo 119 zaposlenika (2020.: 124 zaposlenika).

Naknade ključnim osobama u tijelima Društva

U 2021. godini ukupne naknade plaćene ključnim osobama u tijelima Društva iznosile su 3.959 tisuća kuna (2020.: 3.491 tisuća kuna).

	2020. <i>(u THRK)</i>	2021. <i>(u THRK)</i>
Neto plaće (uključujući varijabilni dio)	2.061	2.372
Doprinosi	1.091	1.233
Porez i prirez iz plaće	339	354
Ukupno	3.491	3.959

ENERGO d.o.o.
Bilješke uz financijske izvještaje

8. Ostali troškovi

	2020. <i>(u THRK)</i>	2021. <i>(u THRK)</i>
Naknade zaposlenicima	695	1.525
Osiguranje	647	710
Bankarske usluge	485	679
Doprinosi i članarine	484	477
Troškovi koncesije	226	396
Trošarine na prirodni plin	269	315
Ostali troškovi	526	400
Ukupno	3.332	4.502

9. Ostali poslovni rashodi

	2020. <i>(u THRK)</i>	2021. <i>(u THRK)</i>
Kazne i penali	882	1.697
Rashodi po osnovi otpisa materijalne imovine	205	1.533
Subvencije	822	907
Otpisi zaliha sirovina i materijala	605	850
Ostali poslovni rashodi	68	362
Ukupno	2.582	5.348

ENERGO d.o.o.**Bilješke uz financijske izvještaje****10. Financijski prihodi i rashodi**

	2020. <i>(u THRK)</i>	2021. <i>(u THRK)</i>
Financijski prihodi		
Zatezne kamate	322	448
Tečajne razlike	72	92
Kamate	3	1
Ostali financijski prihodi	0	12
Ukupno financijski prihodi	397	553
Financijski rashodi		
Kamate	-5.643	-5.234
Zatezne kamate	-1.042	-69
Tečajne razlike	-620	-25
Ukupno financijski rashodi	-7.305	-5.328

ENERGO d.o.o.
Bilješke uz financijske izvještaje

11. Porez na dobit

Na dan 31. prosinca 2021. godine, Društvo je imalo obvezu poreza na dobit u iznosu od 1.572 tisuće kuna (2020.: Društvo nije imalo obvezu poreza na dobit. Važeća stopa poreza na dobit bila je 18% (2020.: 18%).

	2020. <i>(u THRK)</i>	2021. <i>(u THRK)</i>
Računovodstvena dobit prije oporezivanja	1.963	7.897
<i>Porezno nepriznati troškovi</i>	2.542	1.969
<i>Neoporezivi prihodi</i>	-40	-751
Porezna dobit za razdoblje	4.465	9.115
Preneseni porezni gubitak	-4.848	-383
Porezni gubitak u razdoblju	0	0
Preneseni gubitak iskorišten u toku razdoblja	4.465	383
Porezni gubitak koji se ne može prenijeti u naredno razdoblje zbog proteka roka od 5 godina	0	0
Porezni gubitak raspoloživ za buduća razdoblja	-383	0

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.

ENERGO d.o.o.
Bilješke uz financijske izvještaje

12. Nematerijalna imovina

	Koncesije, patenti, licencije, softver i ostala prava <i>(u THRK)</i>	Nematerijal na imovina u pripremi <i>(u THRK)</i>	Ukupno <i>(u THRK)</i>
Stanje na dan 1. siječnja 2020.			
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	9.273	358	9.631
Ispravak vrijednosti	-7.510	0	-7.510
Neto knjigovodstvena vrijednost	1.763	358	2.121
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.			
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	1.763	358	2.121
Nove nabavke	0	27	27
Otpis	0	-350	-350
Amortizacija	-1.154	0	-1.154
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	609	35	644
Stanje na dan 31. prosinca 2021.			
Nabavna vrijednost	9.271	35	9.306
Ispravak vrijednosti	-8.662	0	-8.662
Neto knjigovodstvena vrijednost	609	35	644

ENERGO d.o.o.

Bilješke uz financijske izvještaje

13. Materijalna imovina

	Zemljište (u THRK)	Građevinski objekti (u THRK)	Postrojenja i oprema (u THRK)	Materijalna imovina u pripremi (u THRK)	Predjmovi za materijalnu imovinu (u THRK)	Ukupno (u THRK)
Stanje na dan 1. siječnja 2020.						
Nabavna vrijednost	15.075	443.933	242.064	8.461	0	709.533
Ispravak vrijednosti	0	-166.159	-220.616	0	0	-386.775
Neto knjigovodstvena vrijednost	15.075	277.774	21.448	8.461	0	322.758
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.						
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	15.075	277.774	21.448	8.461	0	322.758
Nove nabavke	0	0	0	4.008	0	4.008
Prijenos u upotrebu	0	3.936	2.576	-6.512	0	0
Otpis	0	0	-2.264	0	0	-2.264
Amortizacija	0	-7.476	-4.166	0	0	-11.642
Amortizacija - rashodovanje	0	0	2.264	0	0	2.264
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	15.075	274.234	19.858	5.957	0	315.124
Stanje na dan 31. prosinca 2020.						
Nabavna vrijednost	15.075	447.869	242.558	5.957	0	711.459
Ispravak vrijednosti	0	-173.635	-222.700	0	0	-396.335
Neto knjigovodstvena vrijednost	15.075	274.234	19.858	5.957	0	315.124
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.						
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	15.075	274.234	19.858	5.957	0	315.124
Nove nabavke	0	0	0	2.462	592	3.054
Prijenos u upotrebu	36	3.381	55	-3.472	0	0
Otpis	0	-40	-345	-1.006	0	-1.391
Amortizacija	0	-7.540	-3.649	0	0	-11.189
Amortizacija - rashodovanje	0	40	344	0	0	384
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	15.111	270.075	16.263	3.941	592	305.982
Stanje na dan 31. prosinca 2021.						
Nabavna vrijednost	15.111	451.210	242.267	3.941	592	713.121
Ispravak vrijednosti	0	-181.135	-226.004	0	0	-407.139
Neto knjigovodstvena vrijednost	15.111	270.075	16.263	3.941	592	305.982

13. 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 2020., 2021. i 2022. godine Društvo je provelo test nadoknadivosti DCF metodom. Svi navedeni testovi se temelje na planovima poslovanja koji pretpostavljaju da će cijene usluga biti regulirane tarifnim sustavom koji će osigurati pokriće troškova i razuman rok povrata sredstava od investicija u energetske objekte. Rezultat svih testova pokazuje da je nadoknativi iznos dugotrajne imovine veći od njegove iskazane vrijednosti. Otplate financijskih obveza nastalih u prethodnim razdobljima nisu uključene u gore navedene testove, te su predmet pripreme i uvođenja novog modela financiranja koji je bio u fazi realizacije i 2021. te je nastavljen tijekom 2022. godine.

Sukladno Odluci Hrvatske energetske regulatorne agencije o distribucijskim tarifama za treće regulatorno razdoblje u periodu od 1. siječnja 2021. godine do 31. prosinca 2026. godine, Društvu je odobrena distribucijska tarifa koja adekvatno i fer valorizira ulaganja u plinsku mrežu koja je Društvo provodilo u prethodnim godinama. Predmetnim tarifnim stavkama Društvu je omogućeno da na kapitalne projekte infrastrukturnog tipa ostvaruje povrat uložених sredstava, a ujedno i ima temelj za daljnji razvoj i plinifikaciju šireg i užeg područja grada Rijeke.

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

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

14. Dugotrajna financijska imovina

	31.12.2020. (u THRK)	31.12.2021. (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.

15. Zalihe

	31.12.2020. (u THRK)	31.12.2021. (u THRK)
Zalihe sirovina i materijala	2.692	2.503
Ispravak vrijednosti zaliha sirovina i materijala	-41	-41
Ukupno	2.651	2.462

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

	31.12.2020. (u THRK)	31.12.2021. (u THRK)
Stanje 1. siječnja	0	41
Vrijednosno usklađenje zaliha tijekom godine	41	0
Utrošene prethodno vrijednosno usklađene zalihe	0	0
Ukidanje prethodnog vrijednosnog usklađenja zaliha	0	0
Stanje 31. prosinca	41	41

ENERGO d.o.o.
Bilješke uz financijske izvještaje

16. Potraživanja od kupaca

	31.12.2020. <i>(u THRK)</i>	31.12.2021. <i>(u THRK)</i>
Potraživanja od kupaca u zemlji	36.712	35.568
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	-15.889	-16.219
Ukupno	20.823	19.349

Promjene na ispravcima vrijednosti potraživanja od kupaca su kako slijedi:

	31.12.2020. <i>(u THRK)</i>	31.12.2021. <i>(u THRK)</i>
Stanje 1. siječnja	14.217	15.889
Vrijednosno usklađena potraživanja tijekom godine	3.730	4.044
Isknjižena, prethodno vrijednosno usklađena potraživanja	-660	-1.533
Naplaćena, prethodno vrijednosno usklađena potraživanja	-1.398	-2.181
Stanje 31. prosinca	-15.889	-16.219

17. Novac u banci i blagajni

	31.12.2020. <i>(u THRK)</i>	31.12.2021. <i>(u THRK)</i>
Žiro račun - kunski	2.049	1.033
Žiro račun - devizni	10	14
Novac u blagajni	9	9
Ukupno	2.068	1.056

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, BKS Bank d.d. i Sberbank d.d..

18. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

	31.12.2020. <i>(u THRK)</i>	31.12.2021. <i>(u THRK)</i>
Unaprijed plaćeni troškovi kamata	896	650
Unaprijed plaćeni troškovi osiguranja	463	231
Ostali unaprijed plaćeni troškovi	193	158
Ukupno	1.552	1.039

Tijekom 2021. godine ukinut je iznos vremenskih razlika od 1.552 tisuće kuna (2020.: 1.772) tisuća kuna) te je priznat iznos vremenskih razlika od 1.039 tisuća kuna (2020.: 1.552 tisuće kuna).

19. Kapital i rezerve

Vlasnička struktura na dan 31. prosinca 2021. i 2020. godine je kako glasi:

	31.12.2020. <i>(u THRK)</i>	31.12.2020. <i>%</i>	31.12.2021. <i>(u THRK)</i>	31.12.2021. <i>%</i>
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%

Odluka o uporabi dobiti tekuće godini u iznosu od 6.325 tisuća kuna nije donesena te biti će biti predmetom odluke skupštine Društva. Do datuma usvajanja izvještaja uprava Društva nije sastavila prijedlog odluke o uporabi dobiti.

20. Rezerviranja

	Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slično	Rezerviranja za sudske sporove	Ukupno
	<i>(u THRK)</i>	<i>(u THRK)</i>	<i>(u THRK)</i>
Stanje 1. siječnja	1.826	3.209	5.035
Iskorištena rezerviranja	-461	0	-461
Ukinuta rezerviranja	-17	-1.851	-1.868
Nova rezerviranja	568	0	568
Stanje 31. prosinca	1.916	1.358	3.274

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

Rezerviranja za sudske sporove se odnose na sudske sporove podignute protiv Društva koji proizlaze iz redovnog poslovanja, a u pretežitom dijelu odnose se na spor sa RH – Ministarstvo gospodarstva i održivog razvoja.

ENERGO d.o.o.
Bilješke uz financijske izvještaje

21. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

	Glavnica (u THRK)	Kamatna Stopa	Datum dospijeća	2020. (u THRK)	2021. (u THRK)
Dugoročne obveze					
Karlovačka banka d.d., Karlovac /i/	25.000 THRK	4,15%	31.08.2030.	24.322	22.225
Zagrebačka Banka d.d., Zagreb /ii/	60.000 THRK	kamata na trezorske zapise MF RH + 1,55%	01.11.2024.	17.185	12.889
Zagrebačka banka d.d., Zagreb /iii/	40.000 THRK	kamata na trezorske zapise MF RH + 1,55%	01.09.2026.	15.333	12.667
Europska banka za obnovu i razvoj /iv/	6.150 TEUR	3,10% + 6M EURIBOR	10.03.2026.	11.805	9.633
Erste & Steiermärkische Bank d.d., Rijeka /v/	20.000 THRK	3M EURIBOR + 2%	31.12.2026.	10.958	9.108
Sberbank d.d. /vi/	7.000 THRK	3,50% godišnja fiksna	11.4.2025.	0	5.957
Partner banka d.d. /vii/	7.000 THRK	4%	01.12.2025.	6.830	5.590
Agram banka d.d. /viii/	10.000 THRK	5,50%	31.07.2024.	5.695	4.205
Partner banka d.d. /ix/	7.000 THRK	4,20%	01.07.2023.	5.833	3.694
BKS - leasing Croatia d.o.o. /x/	1.806 THRK	2,77%+3M EURIBOR	04.11.2024.	1.179	914
Tekuće dospjeće dugoročnih kredita				-18.143	-20.462
Ukupno dugoročne obveze				80.997	66.421
Kratkoročne obveze					
Tekuće dospjeće dugoročnih kredita				18.143	20.462
Sberbank d.d. /xi/	7.000 THRK	2,60% godišnja fiksna	12.04.2022.	0	7.000
Agram banka d.d. /xii/	1.160 TEUR	4,75%	20.02.2023.	6.067	5.638
Kent banka d.d. /xiii/	7.000 THRK	3M NRS2 + 5,50%	28.01.2022.	0	1.333
BKS BANK d.d. Rijeka /xiv/	4.000 THRK	6%	09.01.2021.	3.972	0
Kent banka d.d. /xv/	500 TEUR	5,75%	30.04.2021.	3.768	0
Ukupno kratkoročne obveze				31.950	34.433
Sveukupno				112.947	100.854

/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 (jedna) zadužnica Korisnika kredita u iznosu od 25.000 tisuća kuna
- 1 (jedna) 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.

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

- ugovor o zalogu bankovnog računa, Zaduznica 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:

- 2 (dvije) bjanko akceptirane mjenice 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 Sberbank d.d. odnose se na obveze za dugoročni kredit primljen u 2021. godini u iznosu 7.000 tisuća kuna za obrtna sredstva.

Instrumenti osiguranja za kredit primljen od Sberbank d.d. su sljedeći:

- 1 (jedna) Zadužnica Korisnika
- 2 (dvije) Vlastite mjenice Korisnika

/vii/ 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 (dvije) bjanko mjenice potpisane i akceptirane od strane korisnika kredita
- 2 (dvije) zadužnice Korisnika kredita

/viii/ Kredit Agram banke 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 (jedna) zadužnica Korisnika kredita
- 1 (jedna) bjanko akceptirana vlastita mjenica „bez protesta“ Korisnika kredita uz mjenično očitovanje
- polica osiguranja života AG-51U, ugovaratelj Korisnik kredita, jednokratne premije u iznosu 50 tisuća eura, vinkulirana i založena u korist Kreditora za vrijeme trajanja kredita

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

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

- 2 (dvije) bjanko mjenice potpisane i akceptirane od strane Korisnika kredita
- 2 (dvije) zadužnice Korisnika kredita

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

/x/ 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.

/xi/ Obveze prema Sberbank d.d. odnose se na obveze za kratkoročni kredit primljen u 2021. godini u iznosu 7.000 tisuća kuna za obrtna sredstva.

Instrumenti osiguranja su sljedeći:

- 1 (jedna) Zaduznica Korisnika
- 2 (dvije) Vlastite mjenice Korisnika

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

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

- 1 zaduznica Korisnika kredita
- 1 bjanko akceptirana vlastita mjenica „bez protesta“ Korisnika kredita
- 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

/xiii/ Obveze prema Kent Bank d.d. odnose se na obveze za kratkoročni kredit primljen u 2021. godini u iznosu 7.000 tisuća kuna za obrtna sredstva.

/xiv/ 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 2021. godine, Društvo nema obvezu po navedenom kreditu (2020.: 3.972 tisuća kuna).

ENERGO d.o.o.**Bilješke uz financijske izvještaje****21. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama (nastavak)**

/xv/ 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.

Rokovi otplate dugoročnih kredita na dan 31. prosinca 2021. i 2020. su kako slijedi:

	Kratkoročno 2020. (u THRK)	Dugoročno 2020. (u THRK)	Kratkoročno 2021. (u THRK)	Dugoročno 2021. (u THRK)
Karlovačka banka d.d., Karlovac /i/	2.094	22.227	2.183	20.042
Zagrebačka banka d.d., Zagreb /iii/	2.667	12.667	2.667	10.000
Zagrebačka Banka d.d., Zagreb /ii/	4.296	12.889	4.296	8.593
Europska banka za obnovu i razvoj /iv/	2.146	9.659	2.141	7.493
Erste & Steiermärkische Bank d.d., Rijeka /v/	1.826	9.131	1.822	7.286
Partner banka d.d. /vii/	1.240	5.590	1.410	4.180
Sberbank d.d. /vi/	0	0	1.787	4.170
Agram banka d.d. /viii/	1.478	4.217	1.558	2.648
Partner banka d.d. /ix/	2.139	3.694	2.333	1.361
BKS - leasing Croatia d.o.o. /x/	257	923	265	649
Ukupno	18.143	80.997	20.462	66.421

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama koje dospijevaju za pet godina iznose 76.518 tisuća kuna (2020.: 81.307 tisuća kuna), dok obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama koje dospijevaju nakon pet godina iznose 10.065 tisuća kuna (2020.: 17.833 tisuće kuna).

22. Obveze prema dobavljačima

	2020. (u THRK)	2021. (u THRK)
Obveze prema dobavljačima u zemlji	18.629	17.087
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	181	143
Ukupno	18.810	17.230

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 2021. godine izdane su osma i deveta tranša u iznosu 33.700 tisuća kuna (tijekom 2020. godine izdane su peta, šesta i sedma tranša u iznosu 44.275 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 najznačajnijim dijelom se odnose na zajam od društva KD Vodovod i kanalizacija d.o.o. Rijeka i na dan 31. prosinca 2021. godine iznose 3.127 tisuća kuna (2020.: 3.625 tisuća kuna). Katkoročni dio koji dospijeva unutar godine dana iznosi 514 tisuća kuna. Tijekom godine obračunata je kamata od 3%.

25. Obveze za predujmove

Obveze za primljene predujmove na dan 31. prosinca 2021. godine iznose 3.244 tisuća kuna (2020.: 2.149 tisuća kuna) i najznačajnijim dijelom se odnose na primljena sredstva za priključke na plinsku mrežu.

26. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

	2020. (u THRK)	2021. (u THRK)
Obveze za porez na dobit	0	1.572
Obveze za porez na dodanu vrijednost	1.245	1.192
Obveze za doprinose iz plaće	207	244
Obveze za doprinose na plaću	164	191
Obveza za porez na dohodak i prirez	57	85
Obveze za trošarine	49	50
Ostale obveze	205	135
Ukupno	1.927	3.469

ENERGO d.o.o.**Bilješke uz financijske izvještaje****27. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja**

	2020. <i>(u THRK)</i>	2021. <i>(u THRK)</i>
Prihod budućega razdoblja /i/	36.342	36.227
Odgođeno plaćanje troškova	759	1.635
Ukupno	37.101	37.862

/i/ Prihod budućega razdoblja u iznosu od 28.767 tisuća kuna (2020.: 31.401 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 2021. godine ukinut je iznos vremenskih razlika od 4.621 tisuća kuna (2020.: 3.224 tisuća kuna) te je priznat iznos vremenskih razlika od 4.874 tisuća kuna (2020.: 2.616 tisuća kuna).

28. 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 povezanima 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.

28. 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 2022. 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 2021. i 2020. godine, knjigovodstveni iznosi novca i novčanih ekvivalenata, potraživanja i obveza približni su njihovim fer vrijednostima.

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

29. 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 2021. i 2020. godine su kako slijedi:

Povezana strana	2020.	2020.	2021.	2021.
	(u THRK)	(u THRK)	(u THRK)	(u THRK)
	Potraživanja	Obveze	Potraživanja	Obveze
Grad Rijeka	550	0	863	0
Ukupno	550	0	863	0

Povezana strana	2020.	2020.	2021.	2021.
	(u THRK)	(u THRK)	(u THRK)	(u THRK)
	Prihodi	Troškovi	Prihodi	Troškovi
Grad Rijeka	3.509	447	3.985	370
Ukupno	3.509	447	3.985	370

30. Događaji nakon datuma izvještavanja

Radi neizvjesnosti nabave plina iz Rusije kao direktne posljedice rata i sankcija nametnutih Rusiji, cijena plina dodatno je narasla i u ovom trenutku teško je predvidjeti daljnji razvoj događaja. Europa trenutno razmatra i ugovara dodatne opskrbne pravce kupnje plina dok je Hrvatska, radi vlastitih izvora i LNG terminala, u vrlo dobroj poziciji što se tiče osiguravanja dostupnosti prirodnog plina. U tom smislu, rizik da prirodnog plina neće biti u dostatnim količinama vrlo je malen. Ono što je izvjesno je da postoji velika vjerojatnost njegove visoke cijene.

Osim iznad gore navedenog nije bilo značajnijih događaja nakon datuma izvještavanja koji su izvan okvira redovnog poslovanja Društva, a koji bi zahtijevali usklade iskazanih financijskih izvještaja ili objave u financijskim izvještajima.