

TERMOPLIN D.D.
VARAŽDIN

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2016. GODINU
I
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

VARAŽDIN, VELJAČA 2017.

SADRŽAJ

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

Račun dobiti i gubitka za 2016. godinu

Izveštaj o financijskom položaju (bilanca) na dan 31. prosinca 2016. godine

Izveštaj o promjenama kapitala u 2016. godini

Izveštaj o novčanim tokovima po direktnoj metodi za 2016. godinu

Bilješke uz financijske izvještaje

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2016. GODINU

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske Uprava je odgovorna da su financijski izvještaji društva TERMOPLIN d.d. (dalje: Društvo) za financijsku godinu 2016. sastavljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj i uspješnost poslovanja Društva za tu godinu.

Uprava razumno očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga Uprava i dalje prihvaća načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- odabrati i dosljedno primjenjivati 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;
- pripremiti financijska izvješća temeljem principa neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za ispravno vođenje 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 ima općenitu odgovornost za poduzimanje koraka u cilju očuvanja imovine Društva, te u sprečavanju i ustanovljavanju prijevara i ostalih nezakonitosti.

Priloženi financijski izvještaji odobreni su i potpisani od strane Uprave 07. veljače 2017. godine:

Ivan inž. Topolnjak
direktor



TERMOPLIN d.d.
VARAŽDIN
V. Špinčića 78 3

TERMOPLIN dioničko društvo
Vjekoslava Špinčića 78
42000 Varaždin
Republika Hrvatska

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA**NADZORNOM ODBORU I DIONIČARIMA DRUŠTVA TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN****Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja****Mišljenje**

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva TERMOPLIN d.d. Varaždin (Društvo) koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na dan 31. prosinca 2016., 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 TERMOPLIN d.d. Varaždin na dan 31. prosinca 2016., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

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.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

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

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

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

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

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

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilazanje internih kontrola.*

- *stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.*
- *ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.*
- *zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.*
- *ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.*

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

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

1. *Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2016. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2016. godinu.*
2. *Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2016. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.*
3. *Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva.*

Ovlašteni revizor:
Grozdana Šimpović - Brlek, dipl. oec.

Varaždin, 07. veljače 2017.
HLB Revidicon d.o.o.
Ankice Opolski 2
42000 Varaždin
Republika Hrvatska



Direktor:
Stjepan Šargač, dipl. oec.
ovlašteni revizor

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2016. GODINU

u kn

	Bilješka	2015.	2016.
POSLOVNI PRIHODI	23.,24.	263.786.865	235.299.093
Prihodi od prodaje poduzetnicima unutar grupe		175.855	342.316
Prihod od prodaje		252.622.177	225.078.185
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe		6.000	-
Ostali poslovni prihodi		10.982.833	9.878.592
POSLOVNI RASHODI	25.	(245.031.100)	(208.673.550)
Materijalni troškovi		(210.075.794)	(175.128.604)
a) Troškovi sirovina i materijala		(202.764.116)	(168.579.152)
c) Ostali vanjski troškovi		(7.311.678)	(6.549.452)
Troškovi osoblja		(21.227.979)	(19.973.229)
a) Neto plaće i nadnice		(12.175.156)	(11.502.878)
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		(5.936.318)	(5.539.126)
c) Doprinosi na plaće		(3.116.505)	(2.931.225)
Amortizacija		(7.034.946)	(6.646.632)
Ostali troškovi		(4.779.301)	(4.514.036)
Vrijednosno usklađivanje		(1.081.678)	(2.143.951)
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine		(1.081.678)	(2.143.951)
Ostali poslovni rashodi		(831.402)	(267.098)
FINANCIJSKI PRIHODI	26.	1.569.647	905.522
Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe		18.164	22.166
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova		6.498	-
Ostali prihod s osnove kamata		1.544.943	883.356
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		42	-
FINANCIJSKI RASHODI	27.	(5.006)	(61)
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		(4.993)	(42)
Tečajne razlike i drugi rashodi		(13)	(19)
UKUPNI PRIHODI		265.356.512	236.204.615
UKUPNI RASHODI		(245.036.106)	(208.673.611)
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	28.	20.320.406	27.531.004
POREZ NA DOBIT	28.	(4.145.180)	(5.664.043)
DOBIT RAZDOBLJA	28.	16.175.226	21.866.961

Potpisao za i u ime Društva dana 07. veljače 2017. godine:

Ivan inž. Topolnjak

direktor

»TERMOPLIN« d.d.
VARAŽDIN
V. Špinčića 78 3

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

**IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)
NA DAN 31. PROSINCA 2016. GODINE**

		<i>u kn</i>	
	<i>Bilješka</i>	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA		132.838.812	137.140.941
NEMATERIJALNA IMOVINA	1.,2.	2.113.371	4.307.599
<i>Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava</i>		2.109.971	4.304.199
<i>Nematerijalna imovina u pripremi</i>		3.400	3.400
MATERIJALNA IMOVINA		113.276.519	115.384.420
<i>Zemljište</i>	3.	1.200.892	1.200.892
<i>Građevinski objekti</i>	4.	109.426.719	111.111.254
<i>Postrojenja i oprema</i>	5.	1.143.451	1.950.346
<i>Alati, pogonski inventar i transportna imovina</i>	6.	698.295	384.539
<i>Predujmovi za materijalnu imovinu</i>		-	30.405
<i>Materijalna imovina u pripremi</i>	7.	796.262	696.084
<i>Ostala materijalna imovina</i>	8.	10.900	10.900
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	9.	17.448.922	17.448.922
<i>Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe</i>		17.404.822	17.404.822
<i>Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom</i>		5.000	5.000
<i>Ulaganja u vrijednosne papire</i>		39.100	39.100
KRATKOTRAJNA IMOVINA		90.126.962	97.033.400
ZALIHE	10.	2.763.687	2.790.564
<i>Sirovine i materijal</i>		2.763.687	2.790.564
POTRAŽIVANJA	11.	58.351.904	56.459.015
<i>Potraživanja od poduzetnika unutar grupe</i>	12.	605.855	88.455
<i>Potraživanja od kupaca</i>	13.	55.630.667	54.980.361
<i>Potraživanja od države i drugih institucija</i>	14.	272.965	12.757
<i>Ostala potraživanja</i>	15.	1.842.417	1.377.442
KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA		252.280	7.810
<i>Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe</i>		243.590	-
<i>Dani zajmovi, depoziti i slično</i>	16.	8.690	7.810
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	17.	28.759.091	37.776.011
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	18.	71.013	61.893
UKUPNO AKTIVA		223.036.787	234.236.234

**IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)
NA DAN 31. PROSINCA 2016. GODINE**

- Nastavak -

		<i>u kn</i>	
	<i>Bilješka</i>	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE	19.	170.542.240	182.406.601
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		100.026.000	100.026.000
REZERVE IZ DOBITI		9.844.303	10.653.064
Zakonske rezerve		2.611.903	3.420.664
Ostale rezerve		7.232.400	7.232.400
ZADRŽANA DOBIT		44.496.711	49.860.576
DOBIT POSLOVNE GODINE		16.175.226	21.866.961
KRATKOROČNE OBVEZE	20.	41.997.462	42.815.334
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe		24.312	10.097
Obveze za predujmove		2.940.184	3.038.390
Obveze prema dobavljačima		35.476.740	34.457.919
Obveze prema zaposlenicima		833.517	786.865
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		2.673.008	4.488.694
Ostale kratkoročne obveze		49.701	33.369
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	21.	10.497.085	9.014.299
UKUPNO PASIVA		223.036.787	234.236.234

Potpisao za i u ime Društva dana 07. veljače 2017. godine:

Ivan inž. Topolnjak

direktor

TERMOPLIN d.d.
VARAŽDIN
V. Špinčića 78 3

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2016. GODINU
Direktna metoda

		<i>u kn</i>	
		<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
	29.	259.150.962	235.395.505
Novčani primici od kupaca		143.070	109.494
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta		2.701.139	254.893
Novčani primici s osnove povrata poreza		(266.947.193)	(221.078.545)
Novčani izdaci dobavljačima	30.	(21.748.362)	(20.510.047)
Novčani izdaci za zaposlene		45.192.232	36.789.446
Ostali novčani primici i izdaci			
Novac iz poslovanja		18.491.848	30.960.746
Novčani izdaci za kamate		(1.143)	(42)
Plaćeni porez na dobit		(4.286.340)	(4.206.562)
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		14.204.365	26.754.142
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
	31.		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		-	309.992
Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga		53.835	130.000
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		301.048	67.762
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti		354.883	507.754
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		(6.193.007)	(8.112.376)
Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga		(26.096)	(130.000)
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		(5.325)	-
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		(6.224.428)	(8.242.376)
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		(5.869.545)	(7.734.622)

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2016. GODINU
Direktna metoda
 - Nastavak -

		<i>u kn</i>	
		<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	32.		
<i>Ostali primici od financijskih aktivnosti</i>		6.498	-
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti		6.498	-
<i>Novčani izdaci za isplatu dividendi</i>		(10.685.899)	(10.002.600)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti		(10.685.899)	(10.002.600)
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		(10.679.401)	(10.002.600)
<i>Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima</i>		-	-
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA		(2.344.581)	9.016.920
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA		31.103.672	28.759.091
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA		28.759.091	37.776.011

Potpisao za i u ime Društva dana 07. veljače 2017. godine:

Ivan inž. Topolnjak
 direktor

»TERMOPLIN« d.d.
 VARAŽDIN
 V. Špinčića 78 3

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
U 2016. GODINI**

	2015. u kn					
	Temeljni (upisani) kapital	Zakonske rezerve	Ostale rezerve	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	Ukupno kapital i rezerve
Prethodno razdoblje (2015.)						
Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	100.026.000	1.789.945	7.232.400	39.565.401	16.439.166	165.052.912
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	16.175.226	16.175.226
Isplata udjela u dobiti/dividende	-	-	-	-	(10.685.898)	(10.685.898)
Ostale raspodjele vlasnicima	-	-	-	4.931.310	(4.931.310)	-
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	-	821.958	-	-	(821.958)	-
Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja	100.026.000	2.611.903	7.232.400	44.496.711	16.175.226	170.542.240

	2016. u kn					
	Temeljni (upisani) kapital	Zakonske rezerve	Ostale rezerve	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	Ukupno kapital i rezerve
Tekuće razdoblje (2016.)						
Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	100.026.000	2.611.903	7.232.400	44.496.711	16.175.226	170.542.240
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	21.866.961	21.866.961
Isplata udjela u dobiti/dividende	-	-	-	(10.002.600)	-	(10.002.600)
Ostale raspodjele vlasnicima	-	-	-	15.366.465	(15.366.465)	-
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	-	808.761	-	-	(808.761)	-
Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja	100.026.000	3.420.664	7.232.400	49.860.576	21.866.961	182.406.601

Potpisao za i u ime Društva dana 07. veljače 2017. godine:

Ivan inž. Topolnjak
direktor



»TERMOPLIN« d.d.
VARAŽDIN
V. Špinčića 78 3

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja