

TERMOPLIN D.D.
VARAŽDIN

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2018. GODINU
I
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

VARAŽDIN, OŽUJAK 2019.

SADRŽAJ

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

Račun dobiti i gubitka za 2018. godinu

Izveštaj o financijskom položaju (bilanca) na dan 31. prosinca 2018. godine

Izveštaj o promjenama kapitala u 2018. godini

Izveštaj o novčanim tokovima po direktnoj metodi za 2018. godinu

Bilješke uz financijske izvještaje

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2018. GODINU

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske Uprava je odgovorna da su godišnji financijski izvještaji društva TERMOPLIN d.d. (dalje: Društvo) za financijsku godinu 2018. sastavljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Godišnji 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 godišnjih financijskih izvještaja.

Pri izradi godišnjih 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 godišnjim financijskim izvještajima;
- pripremiti godišnja 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 godišnji financijski izvještaji odobreni su i potpisani od strane Uprave 8. ožujka 2019. 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 (dalje: Društvo) koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na dan 31. prosinca 2018., 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 2018., 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 HSFI-ima, i za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

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

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

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

Izvešće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

- 1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2018. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2018. godinu.*
- 2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2018. 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 priloženom izvješću posloводства Društva.*

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



Direktor:
Stjepan Šargač, dipl. oec.
ovlašteni revizor



Varaždin, 8. ožujka 2019.

HLB Revidicon d.o.o.
Ankice Opolski 2
42000 Varaždin
Republika Hrvatska

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2018. GODINU

u kn

	Bilješka	2017.	2018.
POSLOVNI PRIHODI	21.,22.	209.393.068	208.741.897
Prihodi od prodaje poduzetnicima unutar grupe		376.388	364.832
Prihod od prodaje		199.983.647	200.990.765
Ostali poslovni prihodi		9.033.033	7.386.300
POSLOVNI RASHODI	23.	(192.663.242)	(197.783.696)
Materijalni troškovi		(158.562.896)	(163.320.262)
a) Troškovi sirovina i materijala		(152.729.699)	(157.520.985)
c) Ostali vanjski troškovi		(5.833.197)	(5.799.277)
Troškovi osoblja		(19.555.025)	(19.908.830)
a) Neto plaće i nadnice		(11.514.275)	(11.684.040)
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		(5.170.900)	(5.303.016)
c) Doprinosi na plaće		(2.869.850)	(2.921.774)
Amortizacija		(6.895.484)	(6.914.838)
Ostali troškovi		(4.699.117)	(4.649.331)
Vrijednosno usklađivanje		(2.679.335)	(2.231.206)
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine		(2.679.335)	(2.231.206)
Ostali poslovni rashodi		(271.385)	(759.229)
FINANCIJSKI PRIHODI	24.	2.554.277	406.713
Ostali prihodi s osnovne kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe		38.002	44.965
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova		9.566	4.729
Ostali prihod s osnovne kamata		2.506.565	356.962
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		144	57
FINANCIJSKI RASHODI	25.	(1.302.086)	(607)
Rashodi s osnovne kamata i slični rashodi		(1.301.773)	(8)
Tečajne razlike i drugi rashodi		(313)	(599)
UKUPNI PRIHODI		211.947.345	209.148.610
UKUPNI RASHODI		(193.965.328)	(197.784.303)
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	26.	17.982.017	11.364.307
POREZ NA DOBIT	26.	(3.554.943)	(2.162.768)
DOBIT RAZDOBLJA	26.	14.427.074	9.201.539

Potpisao za i u ime Društva dana 8. ožujka 2019. 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 2018. GODINE**

		<i>u kn</i>	
	<i>Bilješka</i>	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA		137.197.011	136.673.493
NEMATERIJALNA IMOVINA	1.,2.	6.633.958	8.225.469
<i>Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava</i>		6.630.558	8.222.069
<i>Nematerijalna imovina u pripremi</i>		3.400	3.400
MATERIJALNA IMOVINA		113.114.131	110.999.102
<i>Zemljište</i>	3.	1.200.892	1.200.892
<i>Građevinski objekti</i>	4.	108.927.724	107.501.052
<i>Postrojenja i oprema</i>	5.	1.682.272	1.154.310
<i>Alati, pogonski inventar i transportna imovina</i>	6.	493.345	655.702
<i>Materijalna imovina u pripremi</i>	7.	798.998	476.246
<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		93.576.911	102.567.620
ZALIHE	10.	2.750.270	2.973.246
<i>Sirovine i materijal</i>		2.750.270	2.973.246
POTRAŽIVANJA	11.	39.011.165	47.508.354
<i>Potraživanja od poduzetnika unutar grupe</i>	12.	47.530	59.015
<i>Potraživanja od kupaca</i>	13.	36.349.355	45.884.933
<i>Potraživanja od države i drugih institucija</i>	14.	1.483.391	1.528.327
<i>Ostala potraživanja</i>	15.	1.130.889	36.079
KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA		28.867	7.831
<i>Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe</i>		21.036	-
<i>Dani zajmovi, depoziti i slično</i>		7.831	7.831
NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	16.	51.786.609	52.078.189
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	17.	415.701	309.128
UKUPNO AKTIVA		231.189.623	239.550.241

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)
NA DAN 31. PROSINCA 2018. GODINE
 - Nastavak -

	Bilješka	2017.	2018.
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE	18.	186.831.075	185.279.819
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		100.026.000	100.026.000
REZERVE IZ DOBITI		11.746.412	12.233.700
Zakonske rezerve		4.514.012	5.001.300
Ostale rezerve		7.232.400	7.232.400
ZADRŽANA DOBIT		60.631.589	63.818.580
DOBIT POSLOVNE GODINE		14.427.074	9.201.539
KRATKOROČNE OBVEZE	19.	35.874.563	44.480.416
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe		30.726	80.339
Obveze za predujmove		-	7.420
Obveze za predujmove		4.536.420	5.038.380
Obveze prema dobavljačima		28.265.185	35.633.192
Obveze prema zaposlenicima		731.987	788.337
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		2.273.554	2.870.191
Ostale kratkoročne obveze		36.691	62.557
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	20.	8.483.985	9.790.006
UKUPNO PASIVA		231.189.623	239.550.241

Potpisao za i u ime Društva dana 8. ožujka 2019. 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 2018. GODINU
Direktna metoda

		<i>u kn</i>	
		<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
<i>Novčani primici od kupaca</i>	29.	230.369.186	211.637.754
<i>Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta</i>		106.712	77.535
<i>Novčani primici s osnove povrata poreza</i>		13.729	3.030
<i>Novčani izdaci dobavljačima</i>	30.	(204.996.218)	(198.005.435)
<i>Novčani izdaci za zaposlene</i>		(19.981.020)	(20.139.792)
<i>Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta</i>		-	(243.255)
<i>Ostali novčani primici i izdaci</i>		31.699.321	23.944.268
<i>Novac iz poslovanja</i>		37.211.710	17.274.105
<i>Novčani izdaci za kamate</i>		(1.301.735)	(4)
<i>Plaćeni porez na dobit</i>		(6.427.175)	(2.345.394)
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		29.482.800	14.928.707
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
	31.		
<i>Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine</i>		30.763	143.138
<i>Novčani primici od kamata</i>		-	64.512
<i>Novčani primici od dividendi</i>		9.566	4.729
<i>Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga</i>		3.187	219.094
<i>Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti</i>		55.186	2.542.895
<i>Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</i>		98.702	2.974.368
<i>Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine</i>		(5.013.687)	(4.075.094)
<i>Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga</i>		(700.000)	(283.606)
<i>Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</i>		-	(2.500.000)
<i>Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</i>		(5.713.687)	(6.858.700)
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		(5.614.985)	(3.884.332)

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2018. GODINU
Direktna metoda
 - Nastavak -

	<i>u kn</i>	
	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI 32.		
<i>Ostali primici od financijskih aktivnosti</i>	145.383	-
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	145.383	-
<i>Novčani izdaci za isplatu dividendi</i>	(10.002.600)	(10.752.795)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(10.002.600)	(10.752.795)
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	(9.857.217)	(10.752.795)
<i>Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima</i>	-	-
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	14.010.598	291.580
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	37.776.011	51.786.609
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	51.786.609	52.078.189

Potpisao za i u ime Društva dana 8. ožujka 2019. 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 2018. GODINI**

2017.
u kn

	Temeljni (upisani) kapital	Zakonske rezerve	Ostale rezerve	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	Ukupno kapital i rezerve
Tekuće razdoblje (2017.)						
Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	100.026.000	3.420.664	7.232.400	49.860.576	21.866.961	182.406.601
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	14.427.074	14.427.074
Isplata udjela u dobiti/dividende	-	-	-	(10.002.600)	-	(10.002.600)
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	-	1.093.348	-	20.773.613	(21.866.961)	-
Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja	100.026.000	4.514.012	7.232.400	60.631.589	14.427.074	186.831.075

2018.
u kn

	Temeljni (upisani) kapital	Zakonske rezerve	Ostale rezerve	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	Ukupno kapital i rezerve
Tekuće razdoblje (2018.)						
Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	100.026.000	4.514.012	7.232.400	60.631.589	14.427.074	186.831.075
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	9.201.539	9.201.539
Isplata udjela u dobiti/dividende	-	-	-	(10.752.795)	-	(10.752.795)
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	-	487.288	-	13.939.786	(14.427.074)	-
Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja	100.026.000	5.001.300	7.232.400	63.818.580	9.201.539	185.279.819

Potpisao za i u ime Društva dana 8. ožujka 2019. godine:

Ivan inž. Topolnjak

direktor




TERMOPLIN d.d.
VARAŽDIN
V. Špinčića 78 3

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja