

TERMOPLIN D.D.
VARAŽDIN

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2019. GODINU
I
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

VARAŽDIN, VELJAČA 2020.

SADRŽAJ

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI

Račun dobiti i gubitka za 2019. godinu

Izveštaj o financijskom položaju (bilanca) na dan 31. prosinca 2019. godine

Izveštaj o promjenama kapitala u 2019. godini

Izveštaj o novčanim tokovima po direktnoj metodi za 2019. godinu

Bilješke uz financijske izvještaje

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2019. 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 2019. 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 navedenoga razloga Uprava i dalje prihvaća načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri izradi godišnjih financijskih izvještaja.

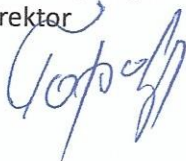
Pri izradi godišnjih financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- 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 6. veljače 2020. godine:

Ivan inž. Topolnjak
direktor



TERMOPLIN dioničko društvo
Vjekoslava Špinčića 78
42000 Varaždin
Republika Hrvatska



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

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 2019., 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 2019., 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.

www.revidicon.hr

HLB Revidicon d.o.o. Ankice Opolski 2, 42000 Varaždin, Hrvatska
TEL: +385 (0)42 214897, +385 (0)42 211181 FAX: +385 (0)42 313053 EMAIL: revidicon@revidicon.hr

HLB Revidicon član je HLB International, globalne mreže za savjetovanje i računovodstvo i Hrvatske revizorske komore

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.

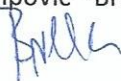
Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

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 2019. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2019. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2019. 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, 6. veljače 2020. godine



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

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2019. GODINU

	Bilješka	2018.	2019.
			u kn
POSLOVNI PRIHODI	21.,22.	208.741.897	213.097.992
Prihodi od prodaje poduzetnicima unutar grupe		364.832	379.806
Prihod od prodaje		200.990.765	204.974.621
Ostali poslovni prihodi		7.386.300	7.743.565
POSLOVNI RASHODI	23.	(197.783.696)	(206.484.014)
Materijalni troškovi		(163.320.262)	(173.945.183)
Troškovi sirovina i materijala		(157.520.985)	(165.973.065)
Ostali vanjski troškovi		(5.799.277)	(7.972.118)
Troškovi osoblja		(19.908.830)	(19.244.163)
Neto plaće i nadnice		(11.684.040)	(11.417.893)
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		(5.303.016)	(5.096.125)
Doprinosi na plaće		(2.921.774)	(2.730.145)
Amortizacija		(6.914.838)	(6.987.815)
Ostali troškovi		(4.649.331)	(5.153.036)
Vrijednosno usklađivanje		(2.231.206)	(690.979)
kratkotrajne imovine osim financijske imovine		(2.231.206)	(690.979)
Ostali poslovni rashodi		(759.229)	(462.838)
FINANCIJSKI PRIHODI	24.	406.713	395.866
Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe		44.965	10.778
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova		4.729	10.451
Ostali prihod s osnove kamata		356.962	374.549
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		57	88
FINANCIJSKI RASHODI	25.	(607)	(1.628.337)
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		(8)	(8.327)
Tečajne razlike i drugi rashodi		(599)	(10)
Vrijednosna usklađenja financijske imovine		-	(1.620.000)
UKUPNI PRIHODI		209.148.610	213.493.858
UKUPNI RASHODI		(197.784.303)	(208.112.351)
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	26.	11.364.307	5.381.507
POREZ NA DOBIT	26.	(2.162.768)	(1.236.649)
DOBIT RAZDOBLJA	26.	9.201.539	4.144.858

Potpisao za i u ime Društva dana 6. veljače 2020. godine:

Ivan inž. Topolnja
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 2019. GODINE**

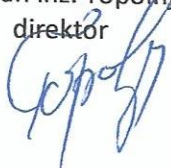
	Bilješka	2018.	u kn 2019.
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA		136.673.493	137.886.863
NEMATERIJALNA IMOVINA			
	1.	8.225.469	10.812.143
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava			
		8.222.069	10.812.143
Nematerijalna imovina u pripremi			
		3.400	-
MATERIJALNA IMOVINA			
		110.999.102	111.245.798
Zemljište			
	2.	1.200.892	1.104.785
Građevinski objekti			
	3.	107.501.052	106.242.536
Postrojenja i oprema			
	4.	1.154.310	1.300.313
Alati, pogonski inventar i transportna imovina			
	5.	655.702	757.314
Materijalna imovina u pripremi			
	6.	476.246	1.829.950
Ostala materijalna imovina			
	7.	10.900	10.900
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA			
	8.	17.448.922	15.828.922
Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe			
		17.404.822	15.784.822
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom			
		5.000	5.000
Ulaganja u vrijednosne papire			
		39.100	39.100
KRA TKOTRAJNA IMOVINA		102.567.620	92.627.849
ZALIHE			
	9.	2.973.246	2.895.730
Sirovine i materijal			
		2.973.246	2.895.730
POTRAŽIVANJA			
	10.	47.508.354	41.057.479
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe			
	11.	59.015	47.035
Potraživanja od kupaca			
	12.	45.884.933	39.963.864
Potraživanja od države i drugih institucija			
	13.	1.528.327	1.045.564
Ostala potraživanja			
	14.	36.079	1.016
KRA TKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA			
		7.831	1.621
Dani zajmovi, depoziti i slično			
	15.	7.831	1.621
NOVAC U BANC I BLAGAJNI			
	16.	52.078.189	48.673.019
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI		309.128	109.951
	17.		
UKUPNO AKTIVA		239.550.241	230.624.663

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)
NA DAN 31. PROSINCA 2019. GODINE
 - Nastavak -

	Bilješka	2018.	2019.
u kn			
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE	18.	185.279.819	177.669.961
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		100.026.000	100.026.000
REZERVE IZ DOBITI		12.233.700	12.233.700
Zakonske rezerve		5.001.300	5.001.300
Ostale rezerve		7.232.400	7.232.400
ZADRŽANA DOBIT		63.818.580	61.265.403
DOBIT POSLOVNE GODINE		9.201.539	4.144.858
KRATKOROČNE OBVEZE	19.	44.480.416	40.921.109
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe		80.339	61.030
Obveze za predujmove		7.420	33.300
Obveze za predujmove		5.038.380	6.395.438
Obveze prema dobavljačima		35.633.192	31.189.957
Obveze prema zaposlenicima		788.337	856.950
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		2.870.191	2.313.014
Ostale kratkoročne obveze		62.557	71.420
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	20.	9.790.006	12.033.593
UKUPNO PASIVA		239.550.241	230.624.663

Potpisao za i u ime Društva dana 6. veljače 2020. 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 2019. GODINU
Direktna metoda

u kn

		2018.	2019.
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
Novčani primici od kupaca	29.	211.637.754	235.919.618
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta		77.535	79.092
Novčani primici s osnove povrata poreza		3.030	3.635
Novčani izdaci dobavljačima	30.	(198.005.435)	(221.411.112)
Novčani izdaci za zaposlene		(20.139.792)	(19.897.162)
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta		(243.255)	(239.664)
Ostali novčani primici i izdaci		23.944.268	21.952.190
Novac iz poslovanja		17.274.105	16.406.597
Novčani izdaci za kamate		(4)	-
Plaćeni porez na dobit		(2.345.394)	(873.770)
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		14.928.707	15.532.827
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	31.	143.138	629.932
Novčani primici od kamata		64.512	-
Novčani primici od dividendi		4.729	10.451
Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga		219.094	-
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		2.542.895	36.016
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti		2.974.368	676.399
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		(4.075.094)	(7.859.680)
Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga		(283.606)	-
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		(2.500.000)	-
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		(6.858.700)	(7.859.680)
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		(3.884.332)	(7.183.281)

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2019. GODINU

Direktna metoda

- Nastavak -

		u kn	
		2018.	2019.
NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	32.		
Ostali primici od financijskih aktivnosti		-	-
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti		-	-
Novčani izdaci za isplatu dividendi		(10.752.795)	(11.754.716)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti		(10.752.795)	(11.754.716)
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		(10.752.795)	(11.754.716)
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA		291.580	(3.405.170)
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA		51.786.609	52.078.189
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA		52.078.189	48.673.019

Potpisao za i u ime Društva dana 6. veljače 2020. 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
od 01.01. do 31.12.2019. GODINE

2018.
u kn

	Temeljni (upisani) kapital	Zakonske rezerve	Ostale rezerve	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	Ukupno kapital i rezerve
Prethodno razdoblje (2018.)						
Stanje 1. siječnja prethodnog 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 prethodnog razdoblja	100.026.000	5.001.300	7.232.400	63.818.580	9.201.539	185.279.819

2019.
u kn

	Temeljni (upisani) kapital	Zakonske rezerve	Ostale rezerve	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	Ukupno kapital i rezerve
Tekuće razdoblje (2019.)						
Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	100.026.000	5.001.300	7.232.400	63.818.580	9.201.539	185.279.819
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	4.144.858	4.144.858
Isplata udjela u dobiti/dividende	-	-	-	(11.754.716)	-	(11.754.716)
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	-	-	-	9.201.539	(9.201.539)	-
Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja	100.026.000	5.001.300	7.232.400	61.265.403	4.144.858	177.669.961

Potpisao za i u ime Društva dana 6. veljače 2020. godine:

Ivan inž. Topolnjak
direktor

TERMOPLIN d.d.
VARAŽDIN
V. Špinčića 78 3

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja