

TERMOPLIN D.D.
VARAŽDIN

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2020. GODINU
I
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

VARAŽDIN, VELJAČA 2021.

SADRŽAJ

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI

Račun dobiti i gubitka za 2020. godinu

Izveštaj o financijskom položaju (bilanca) na dan 31. prosinca 2020. godine

Izveštaj o promjenama kapitala u 2020. godini

Izveštaj o novčanim tokovima po direktnoj metodi za 2020. godinu

Bilješke uz financijske izvještaje

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2020. 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 2020. 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 25. veljače 2021. godine:

Nevenka Grbac, dipl.oec.
direktor



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 2020., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju, financijski položaj društva TERMOPLIN d.d. Varaždin na dan 31. prosinca 2020., 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 Izvješće 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 prijevara 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.

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

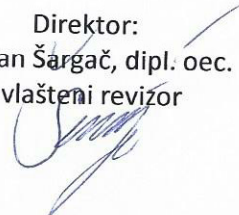
Izvješće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

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

Ovlašteni revizor:
Danijela Špoljarić, dipl.inf.




Direktor:
Stjepan Šargač, dipl. oec.
ovlašteni revizor



Varaždin, 25. veljače 2021. godine

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

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2020. GODINU

		u kn	
	Bilješka	2019.	2020.
POSLOVNI PRIHODI	21., 22.	213.097.992	208.995.076
Prihodi od prodaje poduzetnicima unutar grupe		379.806	350.413
Prihod od prodaje		204.974.621	201.803.799
Ostali poslovni prihodi		7.743.565	6.840.864
POSLOVNI RASHODI	23.	(206.484.014)	(200.592.770)
Materijalni troškovi		(173.945.183)	(164.779.784)
Troškovi sirovina i materijala		(165.973.065)	(154.418.106)
Ostali vanjski troškovi		(7.972.118)	(10.361.678)
Troškovi osoblja		(19.244.163)	(21.780.650)
Neto plaće i nadnice		(11.417.893)	(12.709.474)
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		(5.096.125)	(5.983.300)
Doprinosi na plaće		(2.730.145)	(3.087.876)
Amortizacija		(6.987.815)	(7.126.846)
Ostali troškovi		(5.153.036)	(5.599.783)
Vrijednosno usklađivanje		(690.979)	(955.437)
kratkotrajne imovine osim financijske imovine		(690.979)	(955.437)
Ostali poslovni rashodi		(462.838)	(350.270)
FINANCIJSKI PRIHODI	24.	395.866	349.789
Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe		10.778	-
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova		10.451	-
Ostali prihodi s osnove kamata		374.549	304.319
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		88	470
Ostali financijski prihodi		-	45.000
FINANCIJSKI RASHODI	25.	(1.628.337)	(10.416)
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		(8.327)	(10.392)
Tečajne razlike i drugi rashodi		(10)	(24)
Vrijednosna usklađenja financijske imovine		(1.620.000)	-
UKUPNI PRIHODI		213.493.858	209.344.865
UKUPNI RASHODI		(208.112.351)	(200.603.186)
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	26.	5.381.507	8.741.679
POREZ NA DOBIT	26.	(1.236.649)	(1.646.735)
DOBIT RAZDOBLJA	26.	4.144.858	7.094.944

Potpisala za i u ime Društva dana 25. veljače 2021. godine:

Nevenka Grbac, dipl.oec.
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 2020. GODINE**

		u kn	
	Bilješka	2019.	2020.
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA		137.886.863	143.134.862
NEMATERIJALNA IMOVINA		10.812.143	13.875.853
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	1.	10.812.143	13.875.853
MATERIJALNA IMOVINA		111.245.798	113.373.356
Zemljište	2.	1.104.785	1.268.639
Građevinski objekti	3.	106.242.536	110.836.977
Postrojenja i oprema	4.	1.300.313	719.708
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	5.	757.314	529.657
Materijalna imovina u pripremi	6.	1.829.950	7.475
Ostala materijalna imovina	7.	10.900	10.900
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	8.	15.828.922	15.885.653
Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		15.784.822	15.784.822
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom		5.000	-
Ulaganja u vrijednosne papire		39.100	100.831
KRATKOTRAJNA IMOVINA		92.627.849	79.134.866
ZALIHE	9.	2.895.730	3.242.929
Sirovine i materijal		2.895.730	3.242.929
POTRAŽIVANJA	10.	41.057.479	43.392.182
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	11.	47.035	31.250
Potraživanja od kupaca	12.	39.963.864	43.348.677
Potraživanja od države i drugih institucija	13.	1.045.564	8.453
Ostala potraživanja	14.	1.016	3.802
KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA		1.621	2.545
Dani zajmovi, depoziti i slično	15.	1.621	2.545
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	16.	48.673.019	32.497.210
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	17.	109.951	145.518
UKUPNO AKTIVA		230.624.663	222.415.246

**IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)
NA DAN 31. PROSINCA 2020. GODINE**
- Nastavak -

		u kn	
	Bilješka	2019.	2020.
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE			
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	18.	177.669.961	171.469.005
REZERVE IZ DOBITI		100.026.000	100.026.000
Zakonske rezerve		12.233.700	12.233.700
Ostale rezerve		5.001.300	5.001.300
REZERVE FER VRIJEDNOSTI		7.232.400	7.232.400
Fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju		-	61.731
ZADRŽANA DOBIT		-	61.731
DOBIT POSLOVNE GODINE		61.265.403	52.052.630
KRATKOROČNE OBVEZE	19.	40.921.109	35.961.438
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe		61.030	-
Obveze za zajmove, depozite i slično		33.300	24.000
Obveze za predujmove		6.395.438	4.561.953
Obveze prema dobavljačima		31.189.957	27.325.426
Obveze prema zaposlenicima		856.950	893.543
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		2.313.014	3.132.471
Ostale kratkoročne obveze		71.420	24.045
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	20.	12.033.593	14.984.803
UKUPNO PASIVA		230.624.663	222.415.246

Potpisala za i u ime Društva dana 25. veljače 2021. godine:

Nevenka Grbac, dipl.oec.
direktor



TERMOPLIN d.d.
VARAŽDIN
V. Špinčića 78 3

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2020. GODINU
Direktna metoda

		u kn	
	Bilješka	2019.	2020.
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
Novčani primici od kupaca	29.	235.919.618	227.071.133
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta		79.092	99.759
Novčani primici s osnove povrata poreza		3.635	-
Novčani izdaci dobavljačima	30.	(221.411.112)	(209.277.931)
Novčani izdaci za zaposlene		(19.897.162)	(23.136.600)
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta		(239.664)	(237.578)
Ostali novčani primici i izdaci		21.952.190	11.499.174
Novac iz poslovanja		16.406.597	6.017.957
Plaćeni porez na dobit		(873.770)	(348.868)
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		15.532.827	5.669.089
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
	31.		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		629.932	574.246
Novčani primici od dividendi		10.451	
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		36.016	187.735
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti		676.399	761.981
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		(7.859.680)	(9.249.247)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		(7.859.680)	(9.249.247)
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		(7.183.281)	(8.487.266)


IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2020. GODINU

Direktna metoda

- Nastavak -

		u kn	
	Bilješka	2019.	2020.
NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	32.		
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti		-	-
Novčani izdaci za isplatu dividendi		(11.754.716)	(13.357.632)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti		(11.754.716)	(13.357.632)
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		(11.754.716)	(13.357.632)
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA		(3.405.170)	(16.175.809)
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA		52.078.189	48.673.019
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA		48.673.019	32.497.210

Potpisala za i u ime Društva dana 25. veljače 2021. godine:



Nevenka Grbac, dipl.oec.
direktor



TERMOPLIN d.d.
VARAŽDIN
V. Špinčića 78 3

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaj

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
od 01.01. do 31.12.2020. GODINE

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

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
od 01.01. do 31.12.2020. GODINE
- Nastavak -

	2020. u kn									
		Temeljni (upisani) kapital	Zakonske rezerve	Ostale rezerve	Rezerve fer vrijednosti	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	Ukupno kapital i rezerve		
Tekuće razdoblje (2020)										
Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja		100.026.000	5.001.300	7.232.400	-	61.265.403	4.144.858	177.669.961		
Dobit/gubitak razdoblja							7.094.944	7.094.944		
Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju		-	-	-	61.731	-	-	-		61.731
Isplata udjela u dobiti/dividende		-	-	-	-	(13.357.632)	-	(13.357.632)		
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu		-	-	-	-	4.144.858	(4.144.858)	0		
Zaokruženja		-	-	-	-	1	-	1		
Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja		100.026.000	5.001.300	7.232.400	61.731	52.052.630	7.094.944	171.469.005		

Potpisala za i u ime Društva dana 25. veljače 2021. godine:

Nevenka Grbajac, dipl.oec.

direktor



TERMOPLIN d.d.
VARAŽDIN
V. Špincičeva 78 3

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja