



REPUBLIKA HRVATSKA  
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA



**GRAD VARAŽDIN**  
www.varazdin.hr · e-mail: varazdin@varazdin.hr

**Gradonačelnik**

KLASA: 025-02/23-01/8

URBROJ: 2186-1-04/1-23-7

Varaždin, 23. kolovoza 2023. godine

Primljeno: <b>11-09-2023</b>		
Klasifikacijska oznaka	Org. jed.	
Urudžbeni broj	Pril.	Vrij.

**GRADSKO VIJEĆE  
GRADA VARAŽDINA**

**PREDMET: IZVJEŠĆE O RADU TD TERMOPLIN D.D. VARAŽDIN  
ZA 2022. GODINU**

Sukladno članku 45. stavku 1. točki 28. i stavku 2. Statuta Grada Varaždina („Službeni vjesnik Grada Varaždina“ broj 3/18, 2/20, 2/21 i 4/21 - pročišćeni tekst) Gradskom vijeću Grada Varaždina dostavlja se **Izvješće o radu TD Termoplina d.d. Varaždin za 2022. godinu.**

Predlaže se Gradskom vijeću Grada Varaždina da navedeno Izvješće o radu razmotri i primi na znanje.

Obrazloženja će prema potrebi davati: dr.sc. NEVEN BOSILJ, gradonačelnik Grada Varaždina, MIROSLAV MARKOVIĆ, mag.inf., zamjenik gradonačelnika Grada Varaždina i NEVENKA GRBAC, direktorica TD Termoplina d.d. Varaždin.

Prilog: Izvješće o radu TD Termoplina d.d. Varaždin za 2022. godinu,  
Prijedlog zaključka.





REPUBLIKA HRVATSKA  
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA



**GRAD VARAŽDIN**

www.varazdin.hr · e-mail: varazdin@varazdin.hr

**GRADSKO VIJEĆE**

KLASA: 025-02/23-01/8

URBROJ: 2186-1-04-02-23-6

Varaždin, 23. kolovoza 2023. godine

PRIJEDLOG

Na temelju članka 45. stavka 1. točke 28. Statuta Grada Varaždina ("Službeni vjesnik Grada Varaždina" broj 3/18, 2/20, 2/21, 4/21 - pročišćeni tekst i 13/22), Gradsko vijeće Grada Varaždina na \_\_. sjednici održanoj dana \_\_\_\_\_ 2023. godine, donosi

## ZAKLJUČAK

### **o primanju na znanje Izvješća o radu TD Termoplin d.d. Varaždin za 2022. godinu**

#### **I.**

Gradsko vijeće Grada Varaždina prima na znanje Izvješće o radu TD Termoplin d.d. Varaždin za 2022. godinu.

#### **II.**

Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja i objavit će se u „Službenom vjesniku Grada Varaždina“.

**PREDSJEDNIK  
GRADSKOG VIJEĆA**

**Lovro Lukavečki, mag.pol.**

Dostaviti:

1. Gradonačelnik Grada Varaždina, dr.sc. Neven Bosilj,
2. TD Termoplin d.d. Varaždin,
3. „Službeni vjesnik Grada Varaždina“,
4. Pismohrana.

KLASA: 025-02/23-01/8  
URBNOJ: 23-5



**REPUBLIKA HRVATSKA**  
**JAVNI BILJEŽNIK**  
**MELANIJA DUIĆ**  
Varaždin, Franjevački trg 17

Posl.br.: OU-86/23-2

**Z A P I S N I K**  
**SA GLAVNE SKUPŠTINE**  
**DIONIČKOG DRUŠTVA TERMOPLIN d.d., VARAŽDIN**

**Varaždin, 06. lipnja 2023.**

## ZAPISNIK

sa redovite Glavne skupštine dioničkog društva TERMOPLIN d.d., Varaždin, održane dana 06. lipnja 2023. godine s početkom u 12<sup>00</sup> sati u prostorijama Društva, u Varaždinu, Vjekoslava Spinčića 80, uz moje prisustvovanje kao javnog bilježnika.

Redovita godišnja Skupština sazvana je temeljem Odluke Uprave Društva od 24. travnja 2023. godine.

Predsjednik Skupštine, Ivan Topolnjak, osobno mi poznat, otvara Skupštinu u 12<sup>00</sup> sati.

Skupštini prisustvuju predsjednik Nadzornog odbora Ivan Topolnjak i Uprava Društva, direktorica Nevenka Grbac.

Glasanje na Skupštini je javno, putem glasačkih listića.

Za rad glavne Skupštine predložen je sljedeći

### DNEVNI RED

1. Otvaranje Glavne skupštine, utvrđivanje broja nazočnih i zastupanih dioničara i utvrđivanje kvoruma
2. Razmatranje godišnjeg izvješća Uprave o stanju Društva i konsolidiranog godišnjeg izvješća Društva za 2022. godinu
3. Razmatranje izvješća Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad vođenjem poslova Društva za 2022. godinu
4. Razmatranje izvješća revizora Društva
5. Razmatranje utvrđenih godišnjih financijskih izvješća koja su sačinili Uprava i Nadzorni odbor
6. Donošenje odluke o uporabi dobiti Društva ostvarene u 2022. godini
7. Davanje razrješnice Upravi za 2022. godinu
8. Davanje razrješnice članovima Nadzornog odbora za 2022. godinu
9. Donošenje odluke o isplati dividende iz zadržane dobiti Društva ostvarene u 2017. godini
10. Donošenje odluke o imenovanju revizora Društva za 2023. godinu
11. Donošenje odluke o naknadi za rad članova Nadzornog odbora
12. Donošenje odluke o usklađenju temeljnog kapitala i nominalne vrijednosti dionica Društva zbog uvođenja eura smanjenjem temeljnog kapitala
13. Donošenje odluke o izmjeni članka 8., stavak 1., članka 9., stavak 1. i članka 13., stavak 1. Statuta Društva

 2-

**Ad. 1. Otvaranje Glavne skupštine, utvrđivanje broja nazočnih i zastupanih dioničara i utvrđivanje kvoruma**

Predsjednik Skupštine, Ivan Topolnjak, informira prisutne da je Skupština sazvana sukladno odredbi članka 277. st. 2. Zakona o trgovačkim društvima, temeljem Odluke Uprave Društva od 24. travnja 2023. godine.

Predsjednik Skupštine, Ivan Topolnjak, utvrđuje da je temeljem članka 277. st. 6. Zakona o trgovačkim društvima Skupština sazvana odašiljanjem poziva preporučenom pošiljkom svim dioničarima Društva.

Popis dioničara s pripadajućim brojem glasova čini prilog 1. ovog Zapisnika.

Predsjednik Skupštine, Ivan Topolnjak, utvrđuje da su svi dioničari Društva uredno primili pozive za sudjelovanje na Skupštini Društva, o čemu postoje Obavijesti o primitku pošiljke za svakog pojedinog dioničara.

Obavijesti o primitku pošiljke za svih 12 dioničara Društva čine prilog 2. ovog Zapisnika.

Predsjednik Skupštine, Ivan Topolnjak, utvrđuje da su svoje sudjelovanje na Skupštini prijavili dioničari Grad Varaždin koji ima 25.504 dionice, Ivan Topolnjak koji ima 21.150 dionica i Vladimir Knežić koji ima 165 dionica.

Predsjednik Skupštine, Ivan Topolnjak, utvrđuje da od ukupno 50.013 dionica, Skupštini prisustvuju dioničari Grad Varaždin, zastupan po zamjeniku gradonačelnika Miroslavu Markoviću, sa 25.504 dionice ili 50,9947%, Ivan Topolnjak sa 21.150 dionica ili 42,2890% i Vladimir Knežić sa 165 dionica ili 0,3299%, odnosno da dioničari raspolazu sa ukupno 46.819 dionica, što čini 93,6137% od ukupnog temeljnog kapitala.

Predsjednik Skupštine, Ivan Topolnjak, utvrđuje da Skupština ima kvorum i može donositi pravovaljane odluke.

U skladu sa člankom 285. st. 5. Zakona o trgovačkim društvima, popis prisutnih i zastupanih dioničara potpisan po predsjedniku Skupštine stavlja se na uvid svim sudionicima Skupštine prije prvog glasanja.

Popis prisutnih dioničara čini prilog 3. ovog Zapisnika.



**Ad. 2. Razmatranje godišnjeg izvješća Uprave o stanju Društva i konsolidiranog godišnjeg izvješća Društva za 2022. godinu** -----

Predsjednik Skupštine, Ivan Topolnjak, ističe da je Izvješće dostavljeno dioničarima u pisanom obliku, te daje riječ direktorici društva Termoplin d.d., Nevenki Grbac.-----

Direktorica Društva, Nevenka Grbac, ističe da je Nadzorni odbor na svojoj sjednici održanoj 19. travnja 2023. godine potvrdio poslovne rezultate za 2022. godinu. U nastavku daje kratak rezime poslovnih rezultata, informira dioničare o uvjetima poslovanja u 2022. godini, te o stanju Društva. -----

Predsjednik Skupštine, Ivan Topolnjak, otvara raspravu po podnesenom Izvješću. -----

Obzirom da se nitko nije javio za riječ, predsjednik Skupštine, Ivan Topolnjak, zaključuje ovu točku dnevnog reda. -----

**Ad. 3. Razmatranje izvješća Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad vođenjem poslova Društva za 2022. godinu** -----

Predsjednik Skupštine, Ivan Topolnjak, u funkciji predsjednika Nadzornog odbora, iznosi Izvješće Nadzornog odbora za 2022. godinu. Iznosi da je Nadzorni odbor u prošloj godini održao četiri sjednice, te da je Nadzorni odbor sve odluke donosio jednoglasno. -----

Predsjednik Skupštine, Ivan Topolnjak, otvara raspravu. -----

Obzirom da se nitko nije javio za riječ, predsjednik Skupštine, Ivan Topolnjak, zaključuje ovu točku dnevnog reda.-----

**Ad. 4. Razmatranje izvješća revizora Društva** -----

Predsjednik Skupštine, Ivan Topolnjak, daje riječ direktorici Društva, Nevenki Grbac.-----

Direktorica Društva, Nevenka Grbac, iznosi osnovni zaključak iz revizorskog izvješća za 2022. godinu, te ističe da se unatrag nekoliko godina vrše završna knjiženja zajedno sa revizorskom kućom. -----

 - 4 -

Predsjednik Skupštine, Ivan Topolnjak, otvara raspravu. -----

Obzirom da se nitko nije javio za riječ, predsjednik Skupštine, Ivan Topolnjak, zaključuje ovu točku dnevnog reda. -----

**Ad. 5. Razmatranje utvrđenih godišnjih financijskih izvješća koja su sačinili Uprava i Nadzorni odbor** -----

Predsjednik Skupštine, Ivan Topolnjak, stavlja na dnevni red razmatranje utvrđenih godišnjih financijskih izvješća koja su utvrdili Uprava i Nadzorni odbor. -----

Predsjednik Skupštine, Ivan Topolnjak, otvara raspravu. -----

Obzirom da se nitko nije javio za riječ, predsjednik Skupštine, Ivan Topolnjak, zaključuje ovu točku dnevnog reda. -----

**Ad. 6. Donošenje odluke o uporabi dobiti Društva ostvarene u 2022. godini** -----

Predsjednik Skupštine, Ivan Topolnjak, daje riječ direktorici Društva, Nevenki Grbac. -----

Direktorica Društva, Nevenka Grbac, čita prijedlog odluke o uprabi dobiti Društva ostvarene u 2022. godini. -----

Predsjednik Skupštine, Ivan Topolnjak, daje prijedlog odluke o uporabi dobiti na glasanje, te utvrđuje da je sa 46.819 glasova ZA i bez glasova PROTIV, odnosno sa 100% danih glasova donijeta sljedeća -----

**O D L U K A**  
**o uporabi dobiti Termoplina d.d.**  
**ostvarene u 2022. godini**

I.

Utvrđuje se da je Termoplin d.d. u godini koja je završila 31. prosinca 2022. godine ostvarilo dobit poslije oporezivanja u iznosu od 9.054.914,97 kuna (1.201.793,74 eura). -----

 - 5 -

II.

Ostvarena dobit Termoplina d.d. utvrđena u točki I. ove Odluke raspoređuje se u zadržanu dobit.

III.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

**Ad. 7. Davanje razrješnice Upravi za 2022. godinu**

Predsjednik Skupštine, Ivan Topolnjak, daje riječ direktorici Društva, Nevenki Grbac.

Direktorica Društva, Nevenka Grbac, čita prijedlog odluke o davanju razrješnice Upravi za 2022. godinu.

Predsjednik Skupštine, Ivan Topolnjak, daje na usvajanje prijedlog odluke o davanju razrješnice Upravi društva Termoplin d.d. za 2022. godinu, te utvrđuje da je sa 46.819 glasova ZA i bez glasova PROTIV, odnosno 100% danih glasova, donijeta sljedeća

**O D L U K A**  
**o davanju razrješnice Upravi**

I.

Utvrđuje se da je Uprava Termoplina d.d. vodila poslove Društva u skladu sa zakonom i Statutom, pa joj se daje razrješnica kojom se odobrava njezin rad u 2022. godini.

II.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

**Ad. 8. Davanje razrješnice članovima Nadzornog odbora za 2022. godinu**

Predsjednik Skupštine, Ivan Topolnjak, daje riječ direktorici Društva, Nevenki Grbac.

Direktorica Društva, Nevenka Grbac, čita prijedlog odluke o davanju razrješnice članovima Nadzornog odbora za 2022. godinu.

 -6-



Predsjednik Skupštine, Ivan Topolnjak, daje na usvajanje prijedlog odluke o davanju razrješnice članovima Nadzornog odbora društva Termoplin d.d. za 2022. godinu, te napominje da po ovoj točki ne glasa član Nadzornog odbora Ivan Topolnjak, koji je ujedno i predsjednik Nadzornog odbora, te koji raspolaže sa 21.150 glasova.-----

Predsjednik Skupštine, Ivan Topolnjak, utvrđuje da je sa 25.669 glasova ZA i bez glasova PROTIV, odnosno sa 100% danih glasova donijeta sljedeća -----

**O D L U K A**

**o davanju razrješnice članovima Nadzornog odbora**

I.

Utvrđuje se da su članovi Nadzornog odbora Termoplina d.d. obavljali svoj posao u skladu sa zakonom i Statutom, pa im se daje razrješnica kojom se odobrava njihov rad u 2022. godini.-----

II.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.-----

**Ad. 9. Donošenje odluke o isplati dividende iz zadržane dobiti Društva ostvarene u 2017. godini** -----

Predsjednik Skupštine, Ivan Topolnjak, daje riječ direktorici Društva, Nevenki Grbac.-----

Direktorica Društva, Nevenka Grbac, čita prijedlog odluke o isplati dividende iz zadržane dobiti Društva ostvarene u 2017. godini. -----

Predsjednik Skupštine, Ivan Topolnjak, daje prijedlog na glasanje, te utvrđuje da je sa 46.819 glasova ZA i bez glasova PROTIV, odnosno sa 100% danih glasova donijeta sljedeća-----

**O D L U K A**

**o isplati dividende iz zadržane dobiti Društva,  
ostvarene u 2017. godini**

I.

Odobrava se isplata dividende dioničarima Termoplina d.d., imateljima dionica oznake TRMP-R-A, u neto iznosu od 15,00 eura po dionici.-----



II.

Dividenda iz točke I. ove odluke isplatiti će se iz zadržane dobiti Termoplina d.d. koja je ostvarena u 2017. godini.

III.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja, a isplata će se izvršiti u roku od 30 dana od dana donošenja.

**Ad. 10. Donošenje odluke o imenovanju revizora Društva za 2023. godinu**

Predsjednik Skupštine, Ivan Topolnjak, daje riječ direktorici Društva, Nevenki Grbac.

Direktorica Društva, Nevenka Grbac, čita prijedlog odluke o imenovanju revizora Društva za 2023. godinu.

Predsjednik Skupštine, Ivan Topolnjak, daje prijedlog odluke na glasanje, te utvrđuje da je sa 46.819 glasova ZA, bez glasova PROTIV, odnosno sa 100% danih glasova donijeta sljedeća

**O D L U K A**

Revizorom Društva za 2023. godinu imenuje se tvrtka Revidicon d.o.o., Ankice Opolski 2, Varaždin, OIB 41748200389, koju zastupa direktor Sabina Koščak.

**Ad. 11. Donošenje odluke o naknadi za rad članova Nadzornog odbora**

Predsjednik Skupštine, Ivan Topolnjak, daje riječ direktorici Društva, Nevenki Grbac.

Direktorica Društva, Nevenka Grbac, čita prijedlog odluke o naknadi za rad članova Nadzornog odbora.

Predsjednik Skupštine, Ivan Topolnjak, daje prijedlog odluke na glasanje, te utvrđuje da je sa 46.819 glasova ZA, bez glasova PROTIV, odnosno sa 100% danih glasova donijeta sljedeća



**O D L U K A**  
**o utvrđivanju i isplati naknade članovima Nadzornog odbora**  
**Termoplina d.d.**

I.

Za sudjelovanje u radu Nadzornog odbora, član Nadzornog odbora ima pravo na mjesečnu naknadu koja se utvrđuje u neto iznosu od 395,00 eura za člana i 530,00 eura za predsjednika Nadzornog odbora. -----

II.

Društvo će prilikom isplate naknade iz točke I. ove Odluke sukladno propisima, obračunati doprinose za obvezna osiguranja, porez na dohodak i prirez, ako je propisan. -----

III.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja, a primjenjuje se od prvog slijedećeg obračuna naknade. -----

**Ad. 12. Donošenje odluke o usklađenju temeljnog kapitala i nominalne vrijednosti dionica Društva zbog uvođenja eura smanjenjem temeljnog kapitala** -----

Predsjednik Skupštine, Ivan Topolnjak, daje riječ direktorici Društva, Nevenki Grbac. -----

Direktorica Društva, Nevenka Grbac, čita prijedlog odluke o usklađenju temeljnog kapitala i nominalne vrijednosti dionica Društva zbog uvođenja eura smanjenjem temeljnog kapitala. -----

Predsjednik Skupštine, Ivan Topolnjak, daje prijedlog odluke na glasanje, te utvrđuje da je sa 46.819 glasova ZA, bez glasova PROTIV, odnosno sa 100% danih glasova donijeta sljedeća -----

**O D L U K A**  
**o usklađenju temeljnog kapitala i nominalne vrijednosti dionica**  
**Društva zbog uvođenja eura smanjenjem temeljnog kapitala**

I.

Temeljni kapital društva Termoplin d.d. iznosi 100.026.000,00 kn (sto milijuna dvadeset šest tisuća kuna), a preračunat u euro iznosi 13.275.731,63 EUR (trinaest milijuna dvjesto sedamdeset pet tisuća

 - 9 -

sedamsto trideset jedan euro i šezdeset tri centa) i podijeljen je na 50.013 redovnih dionica na ime. -----

II.

Nominalna vrijednost dionice društva Termoplin d.d. iznosi 2.000,00 kn (dvije tisuće kuna) preračunat u euro iznosi 265,45 EUR (dvjesto šezdeset pet eura i četrdeset pet centa). -----

III.

Sa svrhom usklađenja temeljnog kapitala sa Zakonom o trgovačkim društvima smanjuje se temeljni kapital: -----

- s iznosa 13.275.731,63 EUR (trinaest milijuna dvjesto sedamdeset pet tisuća sedamsto trideset jedan euro i šezdeset tri centa) -----
- za iznos 22.286,63 EUR (dvadeset dvije tisuće dvjesto osamdeset šest eura i šezdeset tri centa) -----
- na iznos 13.253.445,00 EUR (trinaest milijuna dvjesto pedeset tri tisuće četrsto četrdeset pet eura). -----

IV.

Smanjenje temeljnog kapitala provodi se smanjenjem nominalne vrijednosti dionica: -----

- s iznosa 265,45 EUR (dvjesto šezdeset pet eura i četrdeset pet centa) -
- za iznos 0,45 EUR (četrdeset pet centa) -----
- na iznos 265,00 EUR (dvjesto šezdeset pet eura). -----

V.

Iznos od 22.286,63 EUR (dvadeset dvije tisuće dvjesto osamdeset šest eura i šezdeset tri centa) za koji je smanjen temeljni kapital prenosi se u ostale rezerve kapitala. -----

VI.

Nakon preračunavanja i usklađenja temeljni kapital iznosi 13.253.445,00 EUR (trinaest milijuna dvjesto pedeset tri tisuće četrsto četrdeset pet eura) i podijeljen je na 50.013 redovnih dionica na ime, svaka u nominalnoj vrijednosti od 265,00 EUR (dvjesto šezdeset pet eura). -----

VII.

Temeljni kapital Društva smatra se smanjenim s danom upisa odluke o smanjenju temeljnog kapitala u sudski registar. -----

 - 10 -

**Ad. 13. Donošenje odluke o izmjeni članka 8., stavak 1., članka 9., stavak 1. i članka 13., stavak 1. Statuta Društva**

Predsjednik Skupštine, Ivan Topolnjak, daje riječ direktorici Društva, Nevenki Grbac.

Direktorica Društva, Nevenka Grbac, čita prijedlog odluke o izmjeni članka 8., stavak 1., članka 9., stavak 1. i članka 13., stavak 1. Statuta Društva.

Predsjednik Skupštine, Ivan Topolnjak, daje prijedlog odluke na glasanje, te utvrđuje da je sa 46.819 glasova ZA, bez glasova PROTIV, odnosno sa 100% danih glasova donijeta sljedeća

**O D L U K A**  
**o izmjeni Statuta Društva**

I.

Članak 8. stavak 1. Statuta mijenja se i glasi:

Temeljni kapital Društva iznosi 13.253.445,00 eura i podijeljen je na 50.013 redovnih dionica na ime, svaka u nominalnoj vrijednosti od 265,00 eura.

Članak 9. stavak 1. Statuta mijenja se i glasi:

Temeljni kapital Društva podijeljen je na 50.013 (pedeset tisuća trinaest) redovnih dionica, svaka u nominalnoj vrijednosti od 265,00 eura.

Članak 13. stavak 1. Statuta mijenja se i glasi:

Ako drugačije nije određeno odlukom o izdavanju dionica, ni zakonom, jedna dionica nominalne vrijednosti 265,00 eura daje pravo na jedan glas.

II.

Ostali članci Statuta ostaju neizmijenjeni.

III.

Ova odluka o izmjeni Statuta stupa na snagu danom upisa u sudski registar Trgovačkog suda u Varaždinu.



IV.

Na temelju ove Odluke izradit će se potpuni tekst Statuta.

Predsjednik Skupštine, Ivan Topolnjak, zaključuje rad Skupštine u 12<sup>20</sup> sati.

Izvornik Zapisnika ostaje u javnobilježničkom uredu dok se stranci izdaju tri otpravka Zapisnika. Pristojba naplaćena po tar.br. 10. i tar. br. 3. TJP u iznosu od 265,45 EUR. Nagrada zaračunata po čl. 25. i čl. 38. PPJT u iznosu od 287,28 EUR.

U Varaždinu, 06.06.2023.

(šesti lipnja dvijetisućedvadesettreće)



**Prilog zapisniku:**

1. Popis dioničara s pripadajućim brojem glasova
2. Obavijest o primitku pošiljke (12x)
3. Popis prisutnih dioničara

Ja, JAVNI BILJEŽNIK Melanija Duić iz Varaždina, Franjevački trg 17 potvrđujem da sam ovaj otpravak usporedila s izvornikom koji se nalazi u mojim spisima i utvrdila da je doslovno podudaran s izvornikom.

Ovo je prvi otpravak običan - ovjeren - potpun - u izvodu, kojem je priloženo \_\_\_ prijepisa priloga javnobilježničkog akta.

Ovaj je otpravak sastavljen za **TERMOPLIN d.d.**

Broj: OU-86/23

U Varaždinu, 06.06.2023.









**TERMOPLIN** d.d. VARAŽDIN

regionalni distributer

**TERMOPLIN D.D.  
VARAŽDIN**

**GODIŠNJE IZVJEŠĆE ZA 2022. GODINU**

**SADRŽAJ**

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

Račun dobiti i gubitka za 2022. godinu

Izveštaj o financijskom položaju (bilanca) na dan 31. prosinca 2022. godine

Izveštaj o promjenama kapitala u 2022. godini

Izveštaj o novčanim tokovima po direktnoj metodi za 2022. godinu

Bilješke uz financijske izvještaje

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2022. GODINU

**IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE**

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske Uprava je odgovorna da su godišnji financijski izvještaji društva TERMOPLIN d.d. (dalje: Društvo) za financijsku godinu 2022. sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Godišnji financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Društva, rezultat njegovog poslovanja te novčane tokove 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 godišnje financijske izvještaje 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. Navedeno uključuje i odgovornost za izvješće poslovanja kao sastavni dio godišnjeg izvješća. Uprava ima općenitu odgovornost za poduzimanje koraka u cilju očuvanja imovine Društva, te u sprečavanju i ustanovljavanju prijevara i ostalih nezakonitosti.

Godišnje izvješće odobreno je i potpisano od strane Uprave 6. ožujka 2023. godine:

Nevenka Grbac, dipl.oec.  
direktor



»TERMOPLIN« d.d.  
VARAŽDIN  
V. Spinčića 80 3

TERMOPLIN dioničko društvo  
Vjekoslava Spinčića 80  
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 2022., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Društva na 31. prosinca 2022. godine, njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI).

##### **Osnova za mišljenje**

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku Odgovornosti revizora za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe, uključujući Međunarodne standarde neovisnosti koje je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA) (IESBA Kodeks), kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju godišnjih financijskih izvještaja u Republici Hrvatskoj i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

##### **Ostale informacije**

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvešće posloводства uključeno 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.

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, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru je li Izvešće posloводства sastavljeno u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu.

[www.revidicon.hr](http://www.revidicon.hr)

**Ostale informacije - nastavak**

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

1. su informacije u priloženom Izvješću posloводства usklađene, u svim značajnim odrednicama, s priloženim godišnjim financijskim izvještajima; te
2. je priloženo Izvješće posloводства sastavljeno u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu.

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

**Odgovornosti Uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje**

Uprava je odgovorna za sastavljanje i fer prezentaciju godišnjih financijskih izvještaja u skladu s HSFI 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 vremenski neograničenim poslovanjem, 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.

**Odgovornosti revizora 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 visoka 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 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:

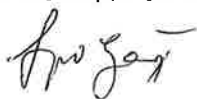
- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik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

**Odgovornosti revizora za reviziju godišnjih financijskih izvještaja - nastavak**

- 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 vremenski neograničenim poslovanjem. 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 vremenski neograničenim poslovanjem.
- 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.

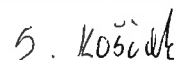
Ovlašteni revizor:  
Danijela Špoljarić, dipl.inf.



Varaždin, 6. ožujka 2023. godine

**REVIDICON** d.o.o.  
ZA REVIZIJU, RAČUNOVODSTVENO  
I POREZNO SAVJETOVANJE  
Varaždin, Ulica Ankice Opolski 2

Direktor:  
Sabina Koščak, dipl. oec.  
ovlašteni revizor



REVIDICON d.o.o.  
Ankice Opolski 2  
42000 Varaždin  
Republika Hrvatska

## GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

## RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2022. GODINU

u kn

	Bilješka	2021.	2022.
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	21., 22.	<b>213.785.910</b>	<b>325.487.484</b>
Prihodi od prodaje poduzetnicima unutar grupe		400.811	462.679
Prihod od prodaje		205.989.821	318.255.905
Ostali poslovni prihodi		7.395.278	6.768.900
<b>POSLOVNI RASHODI</b>	23.	<b>(200.383.942)</b>	<b>(314.660.095)</b>
Materijalni troškovi		(167.510.746)	(277.780.829)
Troškovi sirovina i materijala		(157.721.941)	(267.661.561)
Ostali vanjski troškovi		(9.788.805)	(10.119.268)
Troškovi osoblja		(19.334.152)	(22.849.845)
Neto plaće i nadnice		(11.648.670)	(13.602.344)
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		(4.947.169)	(6.011.257)
Doprinosi na plaće		(2.738.313)	(3.236.244)
Amortizacija		(7.202.586)	(7.713.741)
Ostali troškovi		(5.007.310)	(5.611.469)
Vrijednosno usklađivanje		(524.038)	(129.693)
kratkotrajne imovine osim financijske imovine		(524.038)	(129.693)
Ostali poslovni rashodi		(805.110)	(574.518)
<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	24.	<b>515.242</b>	<b>202.533</b>
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova		-	11.317
Ostali prihodi s osnove kamata		515.231	190.242
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		11	974
<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	25.	<b>(287)</b>	<b>(3.016)</b>
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		(68)	(3.012)
Tečajne razlike i drugi rashodi		(219)	(4)
<b>UKUPNI PRIHODI</b>		<b>214.301.152</b>	<b>325.690.017</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>		<b>(200.384.229)</b>	<b>(314.663.111)</b>
<b>DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	26.	<b>13.916.923</b>	<b>11.026.906</b>
<b>POREZ NA DOBIT</b>	26.	<b>(3.558.142)</b>	<b>(1.971.991)</b>
<b>DOBIT RAZDOBLJA</b>	26.	<b>10.358.781</b>	<b>9.054.915</b>

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih godišnjih financijskih izvještaja

**IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)  
NA DAN 31. PROSINCA 2022. GODINE**

u kn

	Bilješka	2021.	2022.
<b>AKTIVA</b>			
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>151.083.358</b>	<b>158.822.347</b>
NEMATERIJALNA IMOVINA		17.596.864	20.629.964
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	1.	17.596.864	20.613.329
Nematerijalna imovina u pripremi	2.	-	16.635
MATERIJALNA IMOVINA		117.580.986	122.288.319
Zemljište	3.	1.268.639	1.268.639
Građevinski objekti	4.	114.272.979	118.174.400
Postrojenja i oprema	5.	758.393	1.066.327
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	6.	885.651	1.181.164
Predujmovi za materijalnu imovinu		50.112	-
Materijalna imovina u pripremi	7.	334.312	593.889
Ostala materijalna imovina	8.	10.900	3.900
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	9.	15.905.508	15.904.064
Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		15.784.822	15.784.822
Ulaganja u vrijednosne papire		120.686	119.242
<b>KRA TKOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>88.872.956</b>	<b>107.339.497</b>
ZALIHE	10.	2.776.957	3.493.797
Sirovine i materijal		2.776.957	3.493.797
POTRAŽIVANJA	11.	35.609.680	59.257.129
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	12.	31.250	61.154
Potraživanja od kupaca	13.	35.513.697	49.969.099
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		1.092	-
Potraživanja od države i drugih institucija	14.	56.406	9.226.876
Ostala potraživanja		7.235	-
KRA TKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA		1.727	44.303
Dani zajmovi, depoziti i slično	15.	1.727	44.303
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	16.	50.484.592	44.544.268
<b>PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	17.	<b>147.225</b>	<b>241.033</b>
<b>UKUPNO AKTIVA</b>		<b>240.103.539</b>	<b>266.402.877</b>



**IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)  
NA DAN 31. PROSINCA 2022. GODINE**

- Nastavak -

	Bilješka	2021.	2022.
u kn			
<b>PASIVA</b>			
<b>KAPITAL I REZERVE</b>	18.	<b>174.469.951</b>	<b>165.240.138</b>
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
REZERVE FER VRIJEDNOSTI		81.586	80.142
Fer vrijednosti financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)		81.586	80.142
ZADRŽANA DOBIT		51.769.884	43.845.381
DOBIT POSLOVNE GODINE		10.358.781	9.054.915
<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>	19.	<b>47.091.923</b>	<b>79.447.970</b>
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe		12.772	24.587
Obveze za zajmove, depozite i slično		33.000	-
Obveze za predujmove		6.540.708	14.563.346
Obveze prema dobavljačima		35.599.510	62.863.027
Obveze prema zaposlenicima		928.665	1.008.558
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		3.911.185	943.744
Ostale kratkoročne obveze		66.083	44.708
<b>ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	20.	<b>18.541.665</b>	<b>21.714.769</b>
<b>UKUPNO PASIVA</b>		<b>240.103.539</b>	<b>266.402.877</b>

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih godišnjih financijskih izvještaja

**IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2022. GODINU**  
Direktna metoda

u kn

	Bilješka	2021.	2022.
<b>NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
Novčani primici od kupaca	27.	244.613.975	300.795.347
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta		148.661	198.223
Novčani primici s osnove povrata poreza		3.678.370	4.704
Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti		34.970.395	45.639.207
<b>Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti</b>		<b>283.411.401</b>	<b>346.637.481</b>
Novčani izdaci dobavljačima	28.	(200.468.522)	(282.166.827)
Novčani izdaci za zaposlene		(20.686.118)	(24.622.636)
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta		(221.724)	(239.105)
Novčani izdaci za kamate		-	(2.772)
Plaćeni porez na dobit		(1.911.298)	(2.082.808)
Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti		(15.568.944)	(12.593.529)
<b>Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti</b>		<b>(238.856.606)</b>	<b>(321.707.677)</b>
<b>NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		<b>44.554.795</b>	<b>24.929.804</b>
<b>NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
	29.		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		108.000	145.138
Novčani primici od dividendi		-	11.317
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		68.075	18.120
<b>Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>		<b>176.075</b>	<b>174.575</b>
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		(10.879.621)	(12.749.719)
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		(26.700)	(11.700)
<b>Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>		<b>(10.906.321)</b>	<b>(12.761.419)</b>
<b>NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		<b>(10.730.246)</b>	<b>(12.586.844)</b>

## IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2022. GODINU

Direktna metoda

- Nastavak -

u kn

	Bilješka	2021.	2022.
<b>NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	30.		
<b>Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>		-	-
Novčani izdaci za isplatu dividendi		(15.837.167)	(18.283.284)
<b>Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>		<b>(15.837.167)</b>	<b>(18.283.284)</b>
<b>NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		<b>(15.837.167)</b>	<b>(18.283.284)</b>
<b>NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA</b>		<b>17.987.382</b>	<b>(5.940.324)</b>
<b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>		<b>32.497.210</b>	<b>50.484.592</b>
<b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA</b>		<b>50.484.592</b>	<b>44.544.268</b>

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih godišnjih financijskih izvještaja

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
od 01.01. do 31.12.2022. GODINE

2021.  
u kn

	Temeljni (upisani) kapital	Zakonske rezerve	Ostale rezerve	Rezerve fer vrijednosti	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	Ukupno kapital i rezerve
<b>Prethodno razdoblje (2021)</b>							
<b>Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja</b>	<b>100.026.000</b>	<b>5.001.300</b>	<b>7.232.400</b>	<b>61.731</b>	<b>52.052.630</b>	<b>7.094.944</b>	<b>171.469.005</b>
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	-	10.358.781	10.358.781
Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	-	-	-	19.855	-	-	19.855
Ostale nevlasničke promjene kapitala	-	-	-	-	8.459.477	-	8.459.477
Isplata udjela u dobiti/dividende	-	-	-	-	(15.837.167)	-	(15.837.167)
Prijenos po godišnjem rasporedu	-	-	-	-	7.094.944	(7.094.944)	-
<b>Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja</b>	<b>100.026.000</b>	<b>5.001.300</b>	<b>7.232.400</b>	<b>81.586</b>	<b>51.769.884</b>	<b>10.358.781</b>	<b>174.469.951</b>

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
**od 01.01. do 31.12.2022. GODINE**  
 - Nastavak -

2022.  
u kn

	Temeljni (upisani) kapital	Zakonske rezerve	Ostale rezerve	Rezerve fer vrijednosti	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	Ukupno kapital i rezerve
<b>Tekuće razdoblje (2022)</b>							
<b>Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja</b>	<b>100.026.000</b>	<b>5.001.300</b>	<b>7.232.400</b>	<b>81.586</b>	<b>51.769.884</b>	<b>10.358.781</b>	<b>174.469.951</b>
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	-	9.054.915	9.054.915
Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja finansijske imovine raspoložive za prodaju	-	-	-	(1.444)	-	-	(1.444)
Isplata udjela u dobiti/dividende	-	-	-	-	(18.283.284)	-	(18.283.284)
Prijenos po godišnjem rasporedu	-	-	-	-	10.358.781	(10.358.781)	-
<b>Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja</b>	<b>100.026.000</b>	<b>5.001.300</b>	<b>7.232.400</b>	<b>80.142</b>	<b>43.845.381</b>	<b>9.054.915</b>	<b>165.240.138</b>

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih godišnjih finansijskih izvještaja

**Odobrenje godišnjih financijskih izvještaja**

Godišnje financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 6. ožujka 2023. godine.

Potpisala za i u ime Društva dana 6. ožujka 2023. godine:

Nevenka Grbac, dipl. oec.  
direktor



»TERMOPLIN« d.d.  
VARAŽDIN  
V. Spilčića 80 3



**TERMOPLIN** d.d. VARAŽDIN

regionalni distributer

# **BILJEŠKE**

**UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2022. GODINU**

U Varaždinu, ožujak 2023. godine



**SADRŽAJ:**

<b>1. Osnovne informacije o poduzetniku.....</b>	<b>2</b>
<b>2. Osnova za pripremu financijskih izvještaja.....</b>	<b>4</b>
<b>3. Financijski izvještaji.....</b>	<b>8</b>
3.1. Izvještaj o financijskom položaju na dan 31.12.2022.....	8
3.2. Bilješke uz izvještaj o financijskom položaju na dan 31.12.2022.....	10
3.3. Izvještaj o promjenama kapitala od 01.01.2022. do 31.12.2022.....	17
3.4. Bilješke uz izvještaj o promjenama kapitala od 01.01.2022. do 31.12.2022.....	17
3.5. Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.....	18
3.6. Bilješke uz Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022.....	19
3.7. Izvještaj o novčanim tokovima u razdoblju 01.01.2022. do 31.12.2022.....	23
3.8. Bilješke uz izvještaj o novčanim tokovima u razdoblju 01.01.2022. do 31.12.2022.....	24





## 1. OSNOVNE INFORMACIJE O PODUZETNIKU

Termoplina d.d. Varaždin (dalje u tekstu: Društvo) registriran je kod Trgovačkog suda u Varaždinu pod brojem upisa Tt-95/12-2 u svrhu obavljanja temeljne djelatnosti distribucije i opskrbe prirodnim plinom.

- pravni oblik Društva: dioničko društvo
- temeljni kapital: 100.026.000 kuna
- broj dionica: 50.013 nominalne vrijednosti 2.000,00 kn/dionici
- jedinstveni identifikacijski broj (OIB): 70140364776
- matični broj subjekta (MBS): 070000094
- statut Društva u 2022. godini: nije mijenjan
- poslovna godina odgovara kalendarskoj godini: da
- adresa sjedišta Društva: Vjekoslava Spinčića 80, Varaždin, Republika Hrvatska
- predmet poslovanja:
  - \* informatički inženjering
  - 74.13 Istraživanje tržišta i ispitivanje javnoga mnijenja
  - 74.30 Tehničko ispitivanje i analiza
  - \* Projektiranje, gradnja i stručni nadzor
  - \* Kupnja i prodaja robe
  - \* Obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
  - \* Inženjering, projektni menadžment i tehničke djelatnosti
  - \* Izrada nacrti za strojeve i industrijska postrojenja
  - \* Poslovi u vezi s praćenjem stanja okoliša (monitoring)
  - \* Poslovi izrade stručnih podloga i elaborata zaštite okoliša
  - \* Poslovi praćenja kakvoće zraka i emisija u zrak
  - \* Poslovi stručne pripreme i izrade studije utjecaja na okoliš
  - \* Proizvodnja, distribucija i opskrba toplinskom energijom
  - \* Servisiranje plinskih trošila, opreme i uređaja
  - \* Baždarenje plinskih brojlara i regulacijske tehnike u vlastitoj baždarnici
  - \* Održavanje sustava za distribuciju plina i toplinske energije
  - \* Kontrola i ispitivanje plinskog i toplinskog sustava
  - \* Opskrba plinom
  - \* Distribucija plina
  - \* Računovodstveni i knjigovodstveni poslovi
  - \* Pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane
  - \* Pripremanje i usluživanje pića i napitaka
  - \* Pružanje usluga smještaja
  - \* Pripremanje hrane za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja (u prijevoznom sredstvu, na priredbama) i opskrba tom hranom (catering)
  - \* Ovjeravanje zakonitih mjerila
  - \* Priprema zakonitih mjerila za ovjeravanje
- Uprava Društva, direktor: Grbac Nevenka od 18.04.2020. godine
- <sup>1</sup> Nadzorni odbor na dan 31.12.2022. godine: Topolnjak Ivan, predsjednik  
Zrinski Luka, zamjenik predsjednika  
Bosilj Marko, član  
Marsenić Gordana, član  
Pavišić Damir, član (predstavnik radnika)  
Sever Snježana, član  
Topolnjak Mladen, član

<sup>1</sup> Trgovački sud u Varaždinu objavio je upis promjena članova nadzornog odbora po rješenju Tt-22/3093-2 od 28. lipnja 2022. godine za subjekt Termoplina dioničko društvo, sa sjedištem Varaždin, Ulica Vjekoslava Spinčića 80. Predmetnim rješenjem brišu se dosadašnji članovi: Dreven Josip, Horvat Zlatko, Lešina Mario, Kušter Željko te se upisuju novi članovi: Zrinski Luka, Marsenić Gordana, Bosilj Marko, Sever Snježana.



Za djelatnost plina Društvo ima ishođene dvije dozvole Hrvatske energetske regulatorne agencije:

- dozvola za opskrbu plinom br. 070000094-0356/08 od 28.01.2008. godine na 15 godina<sup>2</sup>
- dozvola za distribuciju plina br. 070000009-0009-09/03-1/18 od 04.11.2018. godine na 15 godina

<sup>2</sup> Obzirom na istek postojeće dozvole dana 28.1.2023. godine Društvo je kroz tekuću godinu, sukladno Pravilniku o dozvolama za obavljanje energetske djelatnosti i vođenju registra izdanih i oduzetih dozvola za obavljanje energetske djelatnosti (NN br. 44/22) pokrenulo proceduru produženja dozvole za opskrbu plinom slijedom čega je u Registar dozvola koji se vodi pri HERA-i, dana 29.01.2023. godine upisana nova važeća dozvola br. 070000094-0356/08-1/23 na razdoblje od 5 godina

Dozvolom za opskrbu plinom Društvo obavlja reguliranu djelatnost opskrbe u obvezi javne usluge i tržišnu djelatnost opskrbe, dok je distribucija plina ustrojena isključivo kao regulirana djelatnost.

Regulacija plinske djelatnosti primarno je uređena :

- Zakonom o tržištu plina (NN br. 18/18, 23/20);
- Općim uvjetima opskrbe plinom (NN br. 50/18, 88/19, 39/20, 100/21, 103/22);
- Mrežnim pravilima plinskog distribucijskog sustava (NN br. 50/18, 88/19, 36/20, 100/21)

Regulacija tarifnih stavki uređena je:

- Metodologijom utvrđivanja iznosa tarifnih stavki za javnu uslugu opskrbe plinom i zajamčenu opskrbu ( NN br. 108/20, 20/22);
- Metodologijom utvrđivanja iznosa tarifnih stavki za distribuciju plina (NN br. 48/18);
- Metodologijom utvrđivanja naknade za priključenje na plinski distribucijski ili transportni sustav i za povećanje priključnog kapaciteta (NN br. 48/18);
- Metodologijom utvrđivanja cijene nestandardnih usluga za transport plina, distribuciju plina, skladištenje plina i javnu uslugu opskrbe plinom (NN br. 48/18, 25/19, 134/21, 9/22)

Primjena važećih, reguliranih tarifa - tarifnih stavki u 2022. godini:<sup>3</sup>

- Odluka o iznosu tarifnih stavki za javnu uslugu opskrbe plinom za razdoblje od 1. siječnja do 31. ožujka 2022. (NN br. 141/21, 147/21); Odluka o iznosu tarifnih stavki za javnu uslugu opskrbe plinom za razdoblje od 1. travnja do 31. prosinca 2022. te za razdoblje od 1. siječnja do 31. ožujka 2023. (NN br. 32/22); Odluka o iznosu tarifnih stavki za javnu uslugu opskrbe plinom za razdoblje od 1. listopada do 31. prosinca 2022. te za razdoblje od 1. siječnja do 31. ožujka 2023. (NN br. 108/22)
- Odluka o cjeniku nestandardnih usluga operatora distribucijskog sustava (NN br. 141/21); Odluka o cjeniku nestandardnih usluga operatora distribucijskog sustava (NN br. 108/22)
- Odluka o cjeniku nestandardnih usluga opskrbljivača plinom u obvezi javne usluge (NN, br. 141/21); Odluka o cjeniku nestandardnih usluga opskrbljivača plinom u obvezi javne usluge (NN br. 108/22)
- Odluka o iznosu tarifnih stavki za transport plina (NN br. 147/20); Odluka o iznosu tarifnih stavki za transport plina (NN br. 108/22)
- Odluka o iznosu tarifnih stavki za skladištenje plina (NN br. 36/22); Odluka o iznosu tarifnih stavki za skladištenje plina (NN br. 108/22)
- Odluka o naknadi za priključenje na plinski distribucijski ili transportni sustav i za povećanje priključnog kapaciteta (NN br. 141/21); Odluka o naknadi za priključenje na plinski distribucijski ili transportni sustav i za povećanje priključnog kapaciteta (NN br. 108/22)

<sup>3</sup> Na objavu reguliranih tarifa utjecala je obveza dvojnog iskazivanja cijena u HRK i EUR, a uslijed uvođenja i prilagodbe hrvatskog gospodarstva novoj službeni valuti te od 1.10.2022. godine prilagodba plinskog gospodarstva uvođenjem gornje ogrjevne vrijednosti u sustav utvrđivanja energije

Primjena ostalih reguliranih elemenata:

- Odluka Vlade RH od 9.3.2022. godine o subvencioniranju dijela krajnje cijene opskrbe plinom za krajnje kupce kategorije kućanstvo te krajnje kupce koji nisu kućanstvo s godišnjom potrošnjom plina do 10 GWh za razdoblje od 1.4.2022. do 31.3.2023.
- PDV na plin trajno snižen na 13%, a u razdoblju iznimnih okolnosti od 1.4.2022. do 31.3.2023. smanjen je s 25% na 5% (Izmjene i dopune Zakona o porezu na dodanu vrijednost NN br. 39/22)



Ovisno društvo na dan 31.12.2022. godine s poslovnim udjelom većim od 50%:  
Plin Konjščina d.o.o. - 94,88% poslovnog udjela

Poslovanje Termoplina d.d. Varaždin kao matice bit će prezentirano u okviru konsolidacijskih bilješki. Društvo i dalje zadržava temeljnu usmjerenost na plinsko gospodarstvo i u tom segmentu vođena je i poslovna politika sa ovisnim društvom.

## 2. OSNOVA ZA PRIPREMU FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Društvo je sukladno čl. 5. st. 4 Zakona o računovodstvu (NN br. 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22) - dalje u tekstu Zakon o računovodstvu, od 1.1.2022 godine na bazi poslovnih kategorija prethodne, 2021. godine, razvrstano u kategoriju srednjih poduzetnika. Društvo u 2021. godini ne prelazi dva granična pokazatelja, i to: prihod nije veći od 300.000.000,00 kuna i prosječan broj radnika tijekom poslovne godine nije veći od 250 radnika. Isti kriteriji primijenjivi su na Društvo i kod izrade godišnjeg i kod izrade konsolidiranih izvještaja.

Temeljem čl. 17. Zakona o računovodstvu poduzetnici iz čl. 5. st. 4 Zakona o računovodstvu dužni su sastavljati i prezentirati godišnje financijske izvještaje primjenom Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja.

Godišnje financijske izvještaje čini:

- Izvještaj o financijskom položaju (bilanca)
- Račun dobiti i gubitka
- Izvještaj o novčanim tokovima
- Izvještaj o promjenama kapitala
- Bilješke uz financijske izvještaje

### IZJAVA O NEOGRANIČENOSTI POSLOVANJA

Društvo je cijelo vrijeme postojanja poslovalo profitabilno te ima trenutčan pristup financijskim resursima stoga bez dodatne analize zaključuje da je primjerena primjena pretpostavke neograničenosti vremena poslovanja.

### IZJAVA O USKLAĐENOSTI I PROMJENI RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

U odnosu na prethodnu godinu, Društvo tijekom 2022. godine nije promijenilo kategorizaciju Društva slijedom čega nije bilo promjene računovodstvenih politika. Društvo u 2022. godini u odnosu na prethodnu godinu i dalje primjenjuje Hrvatske standarde financijskog izvještavanja čime potvrđuje usklađenost računovodstvenih politika bez dodatnih reklasifikacija.

Financijski izvještaji pripremljeni su u skladu s Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI). Struktura i sadržaj prikazanih financijskih izvještaja u skladu je s odredbama HSFI, a financijski izvještaji reklasificirani su prema zahtjevima Pravilnika o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja.

### NAČELA IZVJEŠTAVANJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su po načelu povijesnog troška, u kunama (kn) osim bilježaka uz financijske izvještaje koje se sastavljaju u kunama (kn) i lipama (lp).

Uvođenjem EUR-a kao službene valute svi računi izdani 1.1.2023. godine i kasnije, a odnosili su se na 31.12.2022. godine i ranije razdoblje, obračunati su u EUR-ima te su primjenom fiksnog tečaja konverzije 7,5345 kn/EUR konvertirani u poslovne knjige 2022. godine koje se iskazuju u kunama (kn).

Imovina, obveze, kapital, prihodi i rashodi, dobit i gubitak, priznaju se u financijskim izvještajima po načelu nastanka događaja, a u skladu s kriterijima priznavanja dok se novčani tok temelji na primitku ili isplati novca ili njegovog ekvivalenta.

Svaka značajna skupina sličnih pozicija prikazuje se odvojeno u financijskim izvještajima. Informacija je značajna ako njezino neobjavlivanje može utjecati na poslovne odluke korisnika koji odluke donose na temelju financijskih izvještaja. Dosljednost predočavanja i klasifikacije pozicija u financijskim izvještajima ista je tijekom više obračunskih razdoblja. Pozicije u financijskim izvještajima priznaju se i mjere po računovodstvenom načelu troška nabave ili troška proizvodnje. Usporedivost financijskih izvještaja za više razdoblja osigurana je primjenom istih računovodstvenih politika.

Početna bilanca za svaku poslovnu godinu odgovara bilanci prethodne godine.

Stavke imovine, obveza i kapitala mjere se odvojeno.



## ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

U financijskim izvještajima za razdoblje od 01.01. do 31.12.2022. godine primjenjivane su računovodstvene politike i metode izračunavanja na temelju HSFI.

**Dugotrajna nematerijalna imovina** iskazuje se u skladu s Hrvatskim standardom financijskog izvještavanja 5 - Dugotrajna nematerijalna imovina, obuhvaća nemonetarnu imovinu bez fizičkih obilježja koja se može identificirati, kao što su: izdaci za razvoj, patenti, licencije, koncesije, zaštitni znaci, softver, franšize i ostala prava, goodwill, predujmovi za nematerijalnu imovinu te ostala nematerijalna imovina.

Stavke nematerijalne imovine priznaju se i evidentiraju kao nematerijalna imovina isključivo ako:

- je vjerojatno da će očekivane buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini pritetjati poduzetniku,
- trošak nabave te imovine se može pouzdano izmjeriti i
- ako je pojedinačni trošak nabave veći od 3.500 kn, a procijenjeni korisni vijek upotrebe duži od 12 mjeseci.

Društvo koristi model troška – nematerijalna imovina se nakon početnog priznavanja mjeri po njezinom trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Nematerijalna imovina se amortizira pri čemu se amortizacijski iznos sustavno raspoređuje tijekom procijenjenog vijeka upotrebe. Amortizacija treba započeti kada je imovina raspoloživa za upotrebu. Društvo koristi proporcionalnu (linearnu) metodu amortizacije. Trošak amortizacije za svako razdoblje će biti priznat u računu dobiti i gubitka.

Očekivani vijek upotrebe i amortizacije je kako slijedi:

Redni broj	Naziv amortizacijske skupine	Stope amortizacije (u %)	Amortizacijski vijek (godina)
1.	Nematerijalna imovina, osim plinskih priključaka datih na gospodarsko upravljanje	25	4
2.	Plinski priključci dati na gospodarsko upravljanje	2,86	35

**Dugotrajna materijalna imovina** iskazuje se u skladu s Hrvatskim standardom financijskog izvještavanja 6 - Dugotrajna materijalna imovina, a obuhvaća imovinu namijenjenu za korištenje u isporuci usluga ili administrativne svrhe, od koje se očekuje korist duže od jednog razdoblja i ona koja je namijenjena za korištenje na neprekidnoj osnovi u svrhu poslovne aktivnosti, kao što su: zemljište, građevinski objekti, postrojenja i oprema alati, pogonski inventar, namještaj i transportna sredstva, dugotrajna biološka imovina, predujmovi za dugotrajnu materijalnu imovinu i ostala dugotrajna materijalna imovina.

Stavke materijalne imovine priznaju se i evidentiraju kao materijalna isključivo ako:

- je vjerojatno da će očekivane buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini pritetjati poduzetniku,
- trošak nabave te imovine se može pouzdano izmjeriti i
- ako je pojedinačni trošak nabave veći od 3.500 kn, a procijenjeni korisni vijek upotrebe duži od 12 mjeseci.

Dugotrajna materijalna imovina početno se mjeri po trošku nabave koji uključuje:

- nabavnu cijenu, uključujući uvozna davanja i nepovratne poreze nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata,
- sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju imovine na mjesto i u radno stanje za namjeravanu upotrebu,
- početno procijenjene troškove demontaže, uklanjanja imovine i obnavljanja mjesta na kojem je imovina smještena, za koje obveza za poduzetnika nastaje kada je imovina nabavljena ili kao posljedica korištenja imovine tijekom razdoblja za namjene različite od proizvodnje zaliha tijekom razdoblja.

Društvo koristi model troška – materijalna imovina se nakon početnog priznavanja mjeri po njezinom trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Materijalna imovina se amortizira pri čemu se amortizacijski iznos sustavno raspoređuje tijekom procijenjenog vijeka upotrebe. Amortizacija treba započeti kada je imovina raspoloživa za upotrebu. Društvo koristi proporcionalnu (linearnu) metodu amortizacije. Trošak amortizacije za svako razdoblje će biti priznat u računu dobiti i gubitka. Zemljište se ne amortizira jer se smatra da ima neograničeni vijek trajanja.



Naknadni izdatak za već priznatu nekretninu, postrojenje ili opremu treba dodati knjigovodstvenom iznosu toga sredstva samo pod uvjetom da izdaci poboljšavaju stanje sredstva iznad prvobitno procijenjenog standarda (rekonstrukcija, adaptacija, modernizacija), pri čemu dolazi do slijedećih rezultata:

- produžava se vijek upotrebe sredstava, uključujući i povećanje kapaciteta,
- znatno se poboljšava kvaliteta proizvoda,
- omogućava znatno smanjenje prethodno procijenjenih troškova proizvodnje.

Dugotrajna materijalna imovina prestaje se priznavati u trenutku otuđivanja ili kada se od nje ne očekuju buduće ekonomske koristi. Prilikom povlačenja ili otuđenja materijalne imovine, razlika između primitaka od otuđenja i knjigovodstvene vrijednosti priznaje se kao prihod ili rashod razdoblja.

Očekivani vijek upotrebe i amortizacije je kako slijedi:

Redni broj	Naziv amortizacijske skupine	Stope amortizacije (u %)	Amortizacijski vijek (godina)
1.	Građevinski objekti	2,86	35
2.	Plinska mreža i plinski priključci	2,86	35
3.	Osobni automobili	20	5
4.	Oprema, vozila osim za osobne automobile te za mehanizaciju	25	4
5.	Računala, računalna oprema i programi, mobilni telefoni i oprema za računalne mreže	50	2
6.	Ostala nespomenuta imovina	10	10

**Zalihe** sirovina, materijala, trgovačke robe, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i auto-guma iskazuju se u poslovnim knjigama po troškovima nabave, koji sadrže slijedeće elemente:

- i. kupovnu cijenu umanjenu za diskonte, rabate i druge iskazane iznose u računu dobavljača,
- ii. carinu i uvozne pristojbe,
- iii. poreze koji se ne vraćaju,
- iv. troškove prijevoza, druge troškove dopreme i ostale troškove koji su izravno vezani s nabavom do određene lokacije (do mjesta skladištenja ili prodaje).

Obračun utroška sirovina, materijala i rezervnih dijelova obavlja se primjenom metode prosječnih ponderiranih cijena. Ako su zalihe oštećene ili u cijelosti ili djelomično zastarjele provodi se otpisivanje vrijednosti zaliha do njihove neto utržive vrijednosti. Smanjenje vrijednosti zaliha tereti troškove tekućeg razdoblja.

**Dugotrajna i kratkotrajna potraživanja** obuhvaćaju potraživanja od kupaca, države, zaposlenih i drugih fizičkih i pravnih osoba. Dugotrajna potraživanja su s rokom dospijea preko 1 godine, a kratkotrajna potraživanja su s rokom dospijea do jedne godine. U poslovnim knjigama iskazuju se na temelju uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podataka o njegovoj vrijednosti. Ako potraživanja od kupaca nisu naplaćena u ugovorenom roku, zaračunavaju se kamate sukladno ugovorima i obračunima zatezних kamata po zakonskoj stopi. Realnost naplate potraživanja procjenjuje se pojedinačno, a u slučaju neizvjesnosti naplate ili spora vrši se vrijednosno usklađivanje ove imovine.

**Dugotrajna i kratkotrajna financijska imovina** evidentira se po trošku stjecanja uvećano za transakcijske troškove, osim imovine čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka. Vrijednosno usklađenje financijske imovine obavlja se temeljem pojedinačne procjene, ako postoji saznanje o značajnijem riziku vraćanja ove imovine, odnosno objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti. Društvo priznaje financijsku imovinu u svojoj bilanci u trenutku kada postane jedna od ugovornih strana na koju se primjenjuju ugovorni uvjeti instrumenta.

**Novac u banci i blagajni** je imovina u obliku novca koja se iskazuje u nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici kuna.

**Unaprijed plaćeni troškovi i nedospjela naplata prihoda** priznaju se kao imovina kada se odnosi na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduća razdoblja (npr. plaćena premija osiguranja).



**Kapital** je vlastiti izvor financiranja imovine, a izračunava se kao ostatak imovine nakon odbitka svih obveza. Kapital se sastoji od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, revalorizacijskih rezervi, rezervi iz dobiti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka te dobiti ili gubitka tekuće godine. Upisani kapital je novčano izražena vrijednost ulaganja u Društvo, iskazana u kunama i upisana u sudski registar.

**Rezerviranje** je obveza neodređenog vremena i/ili iznosa, koja se priznaje kada: a) Društvo ima sadašnju obvezu (pravnu ili izvedenu) kao rezultat prošlog događaja, b) je vjerojatno da će podmirivanje obveze zahtijevati odljev resursa i c) iznos obveze se može pouzdano procijeniti.

**Dugoročne obveze** su sadašnje obveze koje dopijevaju za podmirivanje u roku dužem od dvanaest mjeseci poslije datuma bilance. U poslovnim knjigama iskazuju se na temelju uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i ugovora.

**Kratkoročne obveze** su sadašnje obveze koje ispunjavaju bilo koja od slijedeća četiri kriterija:

- a) očekuje se da će se podmiriti u redovnom tijeku poslovanja,
- b) dopijevaju za podmirenje u roku unutar dvanaest mjeseci poslije datuma bilance,
- c) primarno se drže radi trgovanja,
- d) poduzetnik nema bezuvjetno pravo odgađati podmirenje obveze najmanje dvanaest mjeseci poslije datuma bilance.

**Odgodeno plaćanje troškova** priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju, a za koje nisu ispunjeni uvjeti za priznavanje kao obveza (npr. troškovi za koje do kraja obračunskog razdoblja nisu primljeni računi).

**Prihod budućeg razdoblja** priznaje se kada nisu zadovoljeni uvjeti za priznavanje u računu dobiti i gubitka (npr. ako kupac ne priznaje fakturu pa je naplata neizvjesna).

**Prihod** je povećanje ekonomske koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku priljeva ili povećanja imovine ili smanjenja obveza, kada ti priljevi imaju za posljedicu povećanje kapitala, osim povećanja kapitala koje se odnosi na unose od strane sudionika u kapitalu. Prihodi se evidentiraju po fakturiranoj vrijednosti, koja je odobrena prilikom prodaje/pružanja usluga. Za prihod od pružanja usluga koristi se metoda stupnja dovršenosti po kojoj se priznaje prihod u obračunskom razdoblju u kojem je usluga pružana.

Plinski priključci daju se operatoru distribucijskog sustava na neodređeno vrijeme na gospodarsko upravljanje s obvezom održavanja priključka i kontroliranja nepropusnosti te zamjene priključka uslijed njegove dotrajalosti. Društvo ima kontrolu nad plinskim priključkom, stoga se takva imovina priznaje kao odgođeni prihod u trenutku primitka i obračunava se u prihode razdoblja tijekom vijeka trajanja. U visini nastalog amortizacijskog troška imovina se sučeljava s odgođenim prihodima. Prihod od kamata priznaje se temeljem ugovora, a razmjerno vremenu, vrijednosti glavnice i ugovorenoj stopi.

**Rashodi** su smanjenja ekonomske koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku odljeva ili iscrpljenja imovine ili stvaranja obveza, što za posljedicu ima smanjenje kapitala, osim onog koji je u vezi s raspodjelom sudionicima u kapitalu.

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka kada udovoljavaju slijedećim kriterijima:

- a) kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obveza, što se može pouzdano izmjeriti,
- b) postoji izravna povezanost između nastalih troškova i određene stavke prihoda (sučeljavanje prihoda i rashoda – npr. razni elementi rashoda koji čine trošak prodanih proizvoda priznaju se istodobno kada i prihod od prodaje proizvoda),
- c) odmah se priznaje kada neki izdatak ne stvara buduće ekonomske koristi, a nema uvjeta da se kvalificira u bilanci kao imovina,
- d) kada je obveza nastala bez priznavanja imovine (npr. kada s pojavi obveza po garanciji za proizvod).



### 3. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2022. GODINU

#### 3.1. Izvještaj o financijskom položaju (Bilanca) na dan 31.12.2022.

Tablica br. 1.: Izvještaj o financijskom položaju (Bilanca) na dan 31. prosinac 2022. godine (u 000 kuna)

R.BR.	POZICIJA	31.12.2021.		31.12.2022.		INDEKS 4/2*100
		iznos	%	iznos	%	
0	1	2	3(2/D)	4	5(4/D)	6
<b>1.</b>	<b>A. DUGOTRAJNA IMOVINA (I+II+III)</b>	<b>151.083</b>	<b>62,9</b>	<b>158.822</b>	<b>59,6</b>	<b>105</b>
<b>2.</b>	<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA</b>	<b>17.597</b>	<b>7,3</b>	<b>20.630</b>	<b>7,7</b>	<b>117</b>
3.	1. Koncesije, patenti, licence i ostala prava	17.597	7,3	20.613	7,7	117
4.	2. Nematerijalna imovina u pripremi	0	0,0	17	0,0	-
<b>5.</b>	<b>II. MATERIJALNA IMOVINA</b>	<b>117.581</b>	<b>49,0</b>	<b>122.288</b>	<b>45,9</b>	<b>104</b>
6.	1. Zemljište	1.269	0,5	1.269	0,5	100
7.	2. Građevinski objekti	114.273	47,7	118.174	44,4	103
8.	3. Postrojenja i oprema	758	0,3	1.066	0,4	141
9.	4. Alati, pog. inventar i transportna imovina	886	0,4	1.181	0,4	133
10.	5. Predumovi za materijalnu imovinu	50	0,0	0	0,0	0
11.	6. Materijalna imovina u pripremi	334	0,1	594	0,2	178
12.	7. Ostala materijalna imovina	11	0,0	4	0,0	36
<b>13.</b>	<b>III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</b>	<b>15.905</b>	<b>6,6</b>	<b>15.904</b>	<b>6,0</b>	<b>100</b>
14.	1. Ulaganja u udjele (dionice) poduz. unutar grupe	15.785	6,6	15.785	6,0	100
15.	3. Ulaganja u vrijednosne papire	120	0,0	119	0,0	99
<b>16.</b>	<b>B. KRATKOTRAJNA IMOVINA (I+II+III+IV)</b>	<b>88.874</b>	<b>37,0</b>	<b>107.340</b>	<b>40,3</b>	<b>121</b>
<b>17.</b>	<b>I. ZALIHE</b>	<b>2.777</b>	<b>1,2</b>	<b>3.494</b>	<b>1,3</b>	<b>126</b>
18.	1. Sirovine i materijali	2.777	1,2	3.494	1,3	126
<b>19.</b>	<b>II. POTRAŽIVANJA</b>	<b>35.610</b>	<b>14,8</b>	<b>59.258</b>	<b>22,3</b>	<b>166</b>
20.	1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	31	0,0	62	0,0	200
21.	2. Potraživanja od kupaca	35.514	14,8	49.969	18,8	141
22.	4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	1	0,0	0	0,0	0
23.	3. Potraživanja od države i drugih institucija	57	0,0	9.227	3,5	16.188
24.	5. Ostala potraživanja	7	0,0	0	0,0	0
<b>25.</b>	<b>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</b>	<b>2</b>	<b>0,0</b>	<b>44</b>	<b>0,0</b>	<b>2.200</b>
26.	1. Dani zajmova i sl. poduzetnicima unutar grupe	0	0,0	0	0,0	-
27.	2. Dani zajmova, depoziti i slično	2	0,0	44	0,0	2.200
<b>28.</b>	<b>IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</b>	<b>50.485</b>	<b>21,0</b>	<b>44.544</b>	<b>16,7</b>	<b>88</b>
<b>29.</b>	<b>C. PL.TR. BUD. RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>147</b>	<b>0,1</b>	<b>241</b>	<b>0,1</b>	<b>164</b>
<b>30.</b>	<b>D. UKUPNA AKTIVA (A+B+C)</b>	<b>240.104</b>	<b>100,0</b>	<b>266.403</b>	<b>100</b>	<b>111</b>
<b>31.</b>	<b>Izvanbilančni zapisi</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>44</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



R.BR.	POZICIJA	31.12.2021.		31.12.2022.		INDEKS 4/2*100
		iznos	%	iznos	%	
	<b>PASIVA</b>					
32.	<b>A. KAPITAL I REZERVE (I+II+III+IV+V)</b>	174.470	72,7	165.240	62,0	95
33.	<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	100.026	41,7	100.026	37,5	100
34.	<b>II. REZERVE IZ DOBITI</b>	12.234	5,1	12.234	4,6	100
35.	a) Zakonske rezerve	5.001	2,1	5.001	1,9	100
36.	b) Ostale rezerve	7.233	3,0	7.233	2,7	100
37.	<b>III. REZERVE FER VRIJEDNOSTI</b>	81	0,0	80	0,0	99
38.	a) Fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju	81	0,0	80	0,0	99
39.	<b>IV. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK</b>	51.770	21,6	43.845	16,5	85
40.	<b>V. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE</b>	10.359	4,3	9.055	3,4	87
41.	<b>B. REZERVIRANJA</b>	0	0,0	0	0,0	-
42.	<b>C. DUGOROČNE OBVEZE</b>	0	0,0	0	0,0	-
43.	<b>D. KRATKOROČNE OBVEZE (1+2+3+4+5+7+6+7)</b>	47.092	19,6	79.448	29,8	169
44.	1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	13	0,0	24	0,0	185
45.	2. Obveze za zajmove, depozite i slično	33	0,0	0	0,0	0
46.	3. Obveze za predujmove	6.541	2,7	14.563	5,5	223
47.	4. Obveze prema dobavljačima	35.599	14,9	62.863	23,6	177
48.	5. Obveze prema zaposlenima	929	0,4	1.009	0,4	109
49.	6. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	3.911	1,6	944	0,3	24
50.	7. Ostale kratkoročne obveze	66	0,0	45	0,0	68
51.	<b>E. ODGO. PL. TR. I PRIH. BUDUĆEG RAZDOBLJA</b>	18.542	7,7	21.715	8,2	117
52.	<b>F. UKUPNA PASIVA (A+B+C+D+E)</b>	240.104	100,0	266.403	100	111
53.	Izvanbilančni zapisi	0	-	44	-	-





### 3.2. BILJEŠKE UZ "IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU na dan 31.12.2022."

#### Bilješka 1) NEMATERIJALNA IMOVINA – *Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava*

Na ovoj poziciji bilance iskazuju se licence i ostala prava uključujući i plinske priključke predane na gospodarsko upravljanje sukladno regulativi plinskog gospodarstva i računovodstvenim politikama Društva.

STRUKTURA POZICIJE: NEMATERIJALNA IMOVINA, <i>Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava</i>				
Opis:	31.12.2021.		31.12.2022.	
Nabavna vrijednost	22.451.826,43	100%	26.129.962,43	100%
Akumulirana amortizacija	4.854.962,24	22%	5.516.633,54	21%
Sadašnja vrijednost	17.596.864,19	78%	20.613.328,89	79%

#### *Povećanje na poziciji "Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava"*

Opis:	2021.	2022.
1. Plinski priključci predani na gospodarsko upravljanje	4.077.554,69	3.678.136,00
2. Računski software	140.000,00	0,00
Ukupno:	4.217.554,69	3.678.136,00

#### Bilješka 2) NEMATERIJALNA IMOVINA - *Ostala nematerijalna imovina*

Tijekom 2022. godine, a uslijed prilagodbe gospodarstva novoj službenoj valuti (EUR-u) koja se uvela sa 1.1.2023. godinom, Društvo je izdalo narudžbenicu za prilagodbu/modifikaciju postojećeg računovodstvenog sustava. S naslova ove usluge u pripremi je evidentirano 16.634,70 kuna nematerijalne imovine.

#### Bilješka 3) MATERIJALNA IMOVINA – *Zemljište*

Tijekom 2022. godine vrijednost zemljišta nije se promijenila i iznosi 1.268.639,31 kuna.

#### Bilješka 4) MATERIJALNA IMOVINA – *Građevinski objekti*

Pozicija "Materijalna imovina - Građevinski objekti" najviše odražava poslovnu aktivnost Društva jer se evidentiraju ulaganja u izgradnju nove i rekonstrukciju postojeće plinske mreže te mjerno redukcijskih stanica.

STRUKTURA POZICIJE: GRAĐEVINSKI OBJEKTI				
	31.12.2021.		31.12.2022.	
Nabavna vrijednost	334.137.317,00	100%	344.150.172,75	100%
Akumulirana amortizacija	219.864.337,96	66%	225.975.772,50	66%
Sadašnja vrijednost	114.272.979,04	34%	118.174.400,25	34%



	Povećanje na poziciji «Građevinskih objekata»	2021.	2022.	2022/2021
		9.417.668,03	10.012.855,75	
1.	Plinska mreža i MRS (rekonstrukcija i izgradnja)	9.226.468,03	9.873.137,05	107,00
2.	Ostali građevinski objekti	191.200,00	139.718,70	73,07

Ulaganje u plinski distribucijski sustav izvršeno je na sljedećim većim gradilištima kako slijedi:

**Varaždin** - V.Gortana, F.Račkog, Trnovečka, K.Hegedušića, Pakračka, Bilogorska, Žumberačka, Petrinjska, Baranjska, Podravska, Fallerov prolaz;

**Selnik** - Gorica, V.Nazora, S.Radića, N.Tesle, R.Boškovića, M.Gupca, Varaždinska;

**N.Marof** - Varaždinska (od MRS do Presečno);

MRS Ludbreg

**Bilješka 5) MATERIJALNA IMOVINA – Postrojenja i oprema**

STRUKTURA POZICIJE: POSTROJENJA I OPREMA					
		31.12.2021.		31.12.2022.	
	Nabavna vrijednost	29.775.913,41	100%	30.426.893,92	100%
	Akumulirana amortizacija	29.017.519,83	97%	29.360.566,93	96%
	<b>Sadašnja vrijednost</b>	<b>758.393,58</b>	<b>3%</b>	<b>1.066.326,99</b>	<b>4%</b>

Promjene na poziciji «Postrojenja i oprema» u 2022. godini				
Opis: Aktivirana osnovna sredstva			Nabavna vrijednost (kn)	
	<b>Nabavna vrijednost na dan 31.12.2021.</b>		<b>29.775.913,41</b>	
	<i>Oprema za distribuciju plina (detektori za plin)</i>			168.055,00
	<i>Fotonaponska sunčana elektrana</i>	835.143,62		416.350,00
	<i>Informatička i ostala oprema (kuvertirka, kopirka, računala, printeri i sl.)</i>			250.738,62
	<i>Rashod</i>			-184.163,11
	<b>Nabavna vrijednost na dan 31.12.2022.</b>		<b>30.426.893,92</b>	

**Bilješka 6) MATERIJALNA IMOVINA – Alati, pogonski inventar i transportna imovina**

STRUKTURA POZICIJE: ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA					
		31.12.2021.		31.12.2022.	
	Nabavna vrijednost	5.772.294,41	100%	6.063.501,28	100%
	Akumulirana amortizacija	4.886.643,58	85%	4.882.336,95	81%
	<b>Sadašnja vrijednost</b>	<b>885.650,83</b>	<b>15%</b>	<b>1.181.164,33</b>	<b>19%</b>



Promjene na poziciji "Alata, pogonskog inventara i transportne imovine" u 2022. godini	
Opis:	Nabavna vrijednost (kn)
<b>Nabavna vrijednost na dan 31.12.2021.</b>	<b>5.772.294,41</b>
Transportna sredstva (VŽ 522-PO, VŽ 921-PU, VŽ 922-PU, VŽ 923-PU, VŽ 924-PU)	708.938,60
Isknjiženje	400.590,65
Rashod - inventura 31.12.2022.	17.141,08
<b>Nabavna vrijednost na dan 31.12.2022.</b>	<b>6.063.501,28</b>

**Bilješka 7) MATERIJALNA IMOVINA – Materijalna imovina u pripremi**

Građevinske objekte u pripremi najvećim dijelom čine ulaganja u neokonačane dionice rekonstrukcije plinske mreže, geodetski elaborati i ishodeni tehnički uvjeti za izgradnju i/ili rekonstrukciju plinske mreže. Na dan 31.12.2022. godine u pripremi se nalazi 593.888,61 kuna, a najvećim dijelom odnosi se na nezavršeno gradilište Jalkovečka ulica, Varaždin koje se planira okončati u 2023. godini.

**Bilješka 8) MATERIJALNA IMOVINA – Ostala materijalna imovina**

Ostala materijalna imovina smanjena je sa 10.900,00 kuna na 3.900,00 kuna odnosno za 7.000,00 kuna rashoda po inventuri 31.12.2022. godini.

**Bilješka 9) DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA**

POZICIJA AKTIVE: DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	31.12.2021.		31.12.2022.		INDEKS 4/2*100
	iznos	%	iznos	%	
1	2	3	4	5	6
Ulaganje u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	15.784.821,83	99,2	15.784.821,83	99,3	100
Ulaganje u udjele (dionice) društva povezanih sudjelujućim interesima	0,00	0,0	0,00	0,0	-
Ulaganja u vrijednosne papire	120.686,00	0,8	119.242,00	0,7	99
<b>UKUPNO DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA:</b>	<b>15.905.507,83</b>	<b>100,0</b>	<b>15.904.063,83</b>	<b>100,0</b>	<b>100</b>

Temeljem iskazanih udjela u povezanim poduzetnicima Termoplina d.d. izrađuje konsolidacijske financijske izvještaje u kojima se eliminiraju transakcije između povezanih poduzetnika. Udjeli (dionice) kod poduzetnika unutar grupe nisu se promijenili u odnosu na stanje 31.12.2021. godine. Termoplina d.d. sa povezanim poduzetnikom Plin Konjščina d.o.o. temeljem poslovnog udjela čini konsolidacijsku grupu.

Stanje udjela (dionica) u povezanim poduzetnicima na dan 31.12.2022. godine su:

STRUKTURA POZICIJE: UDJELI (DIONICE) PODUZETNIKA UNUTAR GRUPE	Udio/dionice
Plin Konjščina d.o.o. Poslovni udio u temeljnom kapitalu	94,88%

Ulaganja u vrijednosne papire predstavljaju dionice Zagrebačke banke d.d. koje kotiraju na tržištu i poslovni udio Zone SJEVER d.o.o. u nominalnom iznosu od 3.000,00 kuna. Tržišna vrijednost dionica Zagrebačke banke d.d. na dan 31.12.2022. godine u odnosu na 31.12.2021. godine ostvaruje pad vrijednosti u iznosu od 1.444,00 kuna.



Udjeli kod nepovezanih poduzetnika na dan bilance 31.12.2022. godine iznose:

STRUKTURA POZICIJE: UDJELI (DIONICE) PODUZETNIKA VAN GRUPE		Udio/dionice
Zona Sjever d.o.o.	Udio od 12,5% temeljnog kapitala – nepromijenjen	3.000,00
Zagrebačka banka d.d.	1.805 dionica nominalne vrijednosti 20,00 kuna - ažurirana tržišna vrijednost dionica	116.242,00
<b>UKUPNO:</b>		<b>119.242,00</b>

#### Bilješka 10) KRATKOTRAJNA IMOVINA – Zalihe

Kod zaliha primijenjuje se ista računovodstvena politika, nema značajnijih oscilacija.

Zalihe na dan 31.12.2021. godine iznose 2.776.957,14 kuna dok na dan 31.12.2022. godine iznose 3.493.796,79 kuna.

#### Bilješka 11) KRATKOTRAJNA IMOVINA – Potraživanja

POZICIJA AKTIVE: POTRAŽIVANJA	31.12.2021.		31.12.2022.		INDEKS 4/2*100
	iznos	%	iznos	%	
1	2	3	4	5	6
Potraživanja od povezanih poduzetnika	31.250,00	0,1	61.154,00	0,1	196
Potraživanja od kupaca	35.513.696,94	99,7	49.969.098,84	84,3	141
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	1.092,00	0,0	0,00	0,0	-
Potraživanja od države i drugih institucija	56.405,68	0,2	9.226.876,57	15,6	16.358
Ostala potraživanja	7.234,83	0,0	0,00	0,0	0,0
<b>UKUPNO POTRAŽIVANJA:</b>	<b>35.609.679,45</b>	<b>100</b>	<b>59.257.129,41</b>	<b>100</b>	<b>166</b>

#### Bilješka 12) KRATKOTRAJNA IMOVINA – Potraživanja od povezanih poduzetnika

Iznos od 61.154,00 kuna predstavlja potraživanje od povezanog poduzetnika Plin Konjščine d.o.o. (zakup plinske mreže, izrada projektne dokumentacije - valuta dospijeća u 2023. godini).

#### Bilješka 13) KRATKOTRAJNA IMOVINA – Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca prikazuju fakturirane, a nenaplaćene račune.

Bilanca stanja kao financijski izvještaj ne razlikuje račune prema valuti dospijeća tj. ovdje su iskazani svi računi koji su ispostavljeni krajnjim korisnicima bez obzira na dospijeće što znači i oni računi koji dospijevaju na naplatu u 2023. godini.

STRUKTURA POZICIJE: POTRAŽIVANJA OD KUPACA	31.12.2021.	31.12.2022.	INDEKS
Pravne osobe – plin	21.288.838,05	41.900.481,12	196,8
Kućanstva – plin	14.224.858,89	8.068.617,72	56,7
<b>UKUPNO:</b>	<b>35.513.696,94</b>	<b>49.969.098,84</b>	<b>140,7</b>

Na ovu kategoriju najveći utjecaj imaju ispostavljeni računi za prosinac 2022. godine te konačni obračun potrošnje plina za drugo polugodište 2022. godine (srpanj - prosinac) u okviru standardne usluge opskrbe plinom kategorije kućanstva, a koji dospijevaju na naplatu 15.01./31.01.2023. godine. Izdani računi nakon 31.12.2022. godine, a koji se odnose na 2022. godinu, ispostavljeni su EUR-ima sukladno javno objavljenim Smjernicama prilagodbe nacionalnog gospodarstva uvođenju nove službene valute (EUR-a). Isti su konvertirani u poslovne knjige 2022. godine, koje se zaključuju u kunama, pomoću fiksnog tečaja konverzije.



Društvo je u isporučenim količinama plina, na razini distribucijskog sustava, u odnosu na proteklu godinu, ostvarilo pad potrošnje plina za 12%. Predmetni pad najvećim dijelom ostvaren je u Q4/2022 zbog iznimno visokih temperatura zraka čime je došlo do znatno manje potrošnje plina, prelaska krajnjih kupaca potrošnjom energije na alternativne izvore, štednje, recesije gospodarstva itd. Iako je evidentan pad količina plina u 2022. godini, paralelno je došlo i do višestrukog rasta cijene plina, a što je utjecalo na porast visine potraživanja od kupaca - pravne osobe. Potraživanja od kupaca kategorije kućanstva znatno su smanjena iz razloga što je veći broj kupaca podmirio svih šest novčanih obveza (akontacija) koje su utvrđene na bazi potrošnje plina iz prethodnog razdoblja odnosno velik broj kupaca ove kategorije evidentirao je sa 31.12.2022. godinom preplatu kojom se zatvaraju buduće novčane obveze.

Kod kategorije kućanstva, tijekom 2022. godine, došlo je do promjene tarifne stavke za opskrbu plinom u obvezi javne usluge i to od 1.4.2022. godine. Sukladno predmetnoj Metodologiji i tržišnim kretanjima unazad 12 mjeseci, od 1.4.2022. godine u primjeni je viša cijena plina za 76%, ali paralelnim uvođenjem mjera ublažavanja njezinog utjecaja, smanjenjem poreza na dodanu vrijednost sa 25% na 5% te subvencioniranjem troška opskrbe plinom u jediničnom iznosu od 0,10 kn/kWh, krajnji kupac plaća od 1.4.2022. godine 18% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Potraživanja kod kategorije pravnih osoba utvrđena su primjenom ugovorenih elemenata koji nisu mijenjani jednostranom odlukom opskrbljivača uslijed tržišnih oscilacija cijene plina. U strukturi cijene za regulirane elemente primijenjuju se važeće odluke HERA-e. Od 1.1.2022. godine u primjeni su nove tarife distribucije, definirane pripadajućom odlukom kojom je obuhvaćeno novo petogodišnje regulacijsko razdoblje 2022.-2026. godine.

U kontekstu vrijednosnog usklađenja potrebno je napomenuti kako se vodi računa o roku zastare unutar kojeg se mehanizmima opominjanja i/ili dogovorne dinamike naplaćuju potraživanja. Ukoliko to nije moguće potraživanja se utužuju ili se nastankom većeg rizika naplate provodi vrijednosno usklađenje.

#### **Bilješka 14) KRATKOTRAJNA IMOVINA – Potraživanja od države i drugih institucija**

<b>STRUKTURA POZICIJE: POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA</b>	<b>31.12.2021.</b>	<b>31.12.2022.</b>	<b>INDEKS</b>
<i>Potraživanja od Fonda zdravstva za naknadu bolovanja</i>	52.413,92	5.023,27	9,6
<i>Potraživanja za više plaćene šume, potraživanja za više uplaćeni PD</i>	3.991,76	1.426.866,86	35.745,3
<i>Potraživanja od MINGOR (subvencija/vaučer - veza: cijena plina)</i>	0,00	7.794.986,44	-
<b>UKUPNO:</b>	<b>56.405,68</b>	<b>9.226.876,57</b>	<b>16.358,1</b>

#### **Bilješka 15) KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA - Dani zajmovi, depoziti i slično**

"Dani zajmovi, depoziti i slično" u iznosu od 44.302,86 kuna odnosi se na depozit u svojstvu predopskrbe eurima, a obzirom na zakonsku obvezu dvojnog optjecaja kune i EUR-a u razdoblju 1.1.-14.1.2023. godine.

#### **Bilješka 16) NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA**

Pozicija "Novac u bancima i blagajnama" obuhvaća stanje novaca i novčanih ekvivalenata na dan 31.12.2022. godine u iznosu od 44.544.267,90 kuna što je u odnosu na isti dan 2021. godine 5.940.324,43 kune ili 11,77% manje. Na ovu poziciju 2021. godine pozitivno je utjecao povrat potraživanja Porezne uprave, dok je ovogodišnje stanje pod utjecajem znatno manje potrošnje plina, više cijene plina, posebice u Q4/2022 godine, većih ulaganja u investicijske projekte te globalnog rasta troškova dok istovremeno tarifa distribucije i opskrbe bilježe pad.

#### **Bilješka 17) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI**

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi iznose 241.033,61 kuna, a odnose se na dopunsko zdravstveno osiguranje, licence, trošak prehrane i sl. za 2023. godinu.



**Bilješka 18) KAPITAL I REZERVE**

POZICIJA PASIVE: KAPITAL I REZERVE	31.12.2021.		31.12.2022.		INDEKS 4/2*100
	iznos	%	iznos	%	
1	2	3	4	5	6
<i>Temeljni (upisani) kapital</i>	100.026.000,00	57,3	100.026.000,00	60,5	100
<i>Rezerve iz dobiti</i>	12.233.699,95	7,0	12.233.699,95	7,4	100
<i>Rezerve fer vrijednosti</i>	81.586,00	0,1	80.142,00	0,1	98
<i>Zadržana dobit</i>	51.769.884,20	29,7	43.845.381,20	26,5	85
<i>Dobit poslovne godine</i>	10.358.781,08	5,9	9.054.914,97	5,5	87
<b>UKUPNO KAPITAL I REZERVE:</b>	<b>174.469.951,23</b>	<b>100</b>	<b>165.240.138,12</b>	<b>100</b>	<b>95</b>

Upisani, temeljni kapital tijekom 2022. godine nije se mijenjao.

Zakonske rezerve sukladno zakonskim propisima Republike Hrvatske trebaju minimalno iznositi 5% temeljnog kapitala što u odnosu na temeljni kapital Društva iznosi 5.001.300,00 kuna. Obzirom na ispunjenu zakonsku obvezu tijekom 2022. godine nije bilo promjena na poziciji "Zakonske rezerve". Ostale rezerve u iznosu od 7.232.399,95 kuna također se nisu promijenile.

Na poziciji "Rezerve fer vrijednosti" evidentira se razlika do tržišne vrijednosti dionice Zagrebačke banke d.d. Na dan 31.12.2022. godine tržišna vrijednost iznosi 64,40 kn/dionici što je u odnosu na isti dan protekle godine pad od 1,23%. Tržišna vrijednost dionice u iznosu od 64,40 kn/dionici evidentirana je kao 36.100,00 kuna nominalne vrijednosti (20,00 kn/dionici) i 80.142,00 kuna (44,40 kuna/dionici) razlike do pune fer vrijednosti od 116.242,00 kuna.

Zadržana dobit na dan 31.12.2021. godine u iznosu od 51.769.884,20 kuna uvećana je za dobit 2021. godine i umanjena za isplaćenu dividendu.

Dobit 2022. godine preuzeta je iz Računa dobiti i gubitka za razdoblje 1.1.-31.12.2022. godine, iznosi 9.054.914,97 kuna i u odnosu na ostvarenu dobit 2021. godine u iznosu od 10.358.781,08 kuna predstavlja pad vrijednosti od 1.303.866,11 kuna. Osnovni razlog je smanjena distribucija i opskrba plinom zajedno sa većim troškovima redovite aktivnosti.

**Bilješka 19) KRATKOROČNE OBVEZE**

Kod kategorije «Kratkoročnih obveza» u ukupnoj vrijednosti vidljiv je značajniji rast kao posljedica viših obveza prema tržišnom veeledobavljaču plina uslijed rasta ulazne cijene plina za kategoriju tržišnih kupaca počevši od 1.10.2022. godine odnosno početkom nove plinske godine 2022/2023. Trend rasta kratkoročnih obveza ne slijedi i rast kratkotrajnih potraživanja obzirom na nove trendove u naplati istih.

POZICIJA PASIVE: KRATKOROČNE OBVEZE	31.12.2021.		31.12.2022.		INDEKS 4/2*100
	iznos	%	iznos	%	
1	2	3	4	5	6
<i>Obveze prema poduzetnicima unutar grupe</i>	12.772,40	0,0	24.586,78	0,0	192
<i>Obveze za zajmove, depozite i slično</i>	33.000,00	0,1	0,00	0,0	0
<i>Obveze za predujmove</i>	6.540.707,57	13,9	14.563.346,05	18,3	223
<i>Obveze prema dobavljačima</i>	35.599.510,11	75,6	62.863.027,44	79,1	177
<i>Obveze prema zaposlenicima</i>	928.665,42	2,0	1.008.558,01	1,3	109
<i>Obveze za poreze, doprinose i sl. davanja</i>	3.911.184,81	8,3	943.744,41	1,2	24
<i>Ostale kratkoročne obveze</i>	66.082,76	0,1	44.707,95	0,1	68
<b>UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE:</b>	<b>47.091.923,07</b>	<b>100</b>	<b>79.447.970,64</b>	<b>100</b>	<b>169</b>



- Obveza prema poduzetnicima unutar grupe predstavlja obvezu s naslova troška distribucije plina na distributivnom području drugih operatora distribucijskog sustava (Plin Konjščina d.o.o.) i u ukupnom iznosu predstavlja nedospjelu obvezu koja doprjeva u siječnju 2023. godine.
- U strukturi predujmova najveći udio čine predujmovi s naslova opskrbe plinom u iznosu od 10.881.098,94 kuna, a koji se odnose na preplate, više plaćeno po konačnom obračunu 31.12.2022. godine. Dominantnost ove kategorije u odnosu na prethodna razdoblja uvjetovana je smanjenom potrošnjom plina (više temperature zraka listopad - studeni, štednja energije) kod većine kupaca kategorije kućanstva koji su na šestomjesečnom obračunu sa akontacijskim modelom. Predujmovi s naslova plinskog priključka predstavljaju plaćanje po ugovoru za priključenje koje je u tijeku ili kod kojeg se čeka da se stvore odgovarajući administrativni i/ili vremenski uvjeti kako bi se pristupilo izgradnji plinskih priključaka. Ova vrsta predujmova na dan 31.12.2022. godine iznosi 3.503.147,84 kuna i u odnosu na 31.12.2021. godine predstavlja rast od 496.697,32 kuna.

STRUKTURA POZICIJE: OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA	31.12.2021.	31.12.2022.	INDEKS
Dobavljači – ostalo	33.853.848,80	62.310.632,43	184
Dobavljači za materijalna i nematerijalna ulaganja	838.199,50	20.357,12	2
Dobavljači - fizičke osobe	907.461,81	532.037,89	57
<b>UKUPNO DOBAVLJAČI:</b>	<b>35.599.510,11</b>	<b>62.863.027,44</b>	<b>177</b>

- Obveze prema dobavljačima označavaju nepodmirene račune bez obzira na valutu dospjeća što znači da su na ovoj poziciji evidentirane i obveze koje dopijevaju u 2023. godini, ali se isporukom odnose na 2022. godinu. Obveze prema dobavljačima bilježe rast od 76,6% uslijed rasta tržišne cijene plina, ali i općeg rasta cijena materijala, energenata i usluga do kojeg je došlo u Q4/2022. godine
- Obveze prema zaposlenicima predstavljaju obvezu za isplatu neto plaće i nadnice za prosinac 2022. godine u iznosu od 1.008.558,01 kuna čime slijede relacije prethodne godine. U ostalim poreznim obvezama prevladava obveza za trošarinu, obveza za zdravstveno osiguranje radnika, doprinosa i poreza.

#### Bilješka 20) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Skupinu pasivnih vremenskih razgraničenja predstavljaju prihodi budućeg razdoblja i odgođeno priznavanje prihoda. Prihod budućeg razdoblja odnosi se na sredstva primljena za izgradnju plinske mreže i plinskih priključaka. U 2022. godini nastavljeno je s primijenom računovodstvene politike prethodnih godina kojom se na odgođeno priznavanje prihoda iskazuje iznos razmjern generiranom trošku amortizacije u iznosu od 2,86% sukladno Metodologiji utvrđivanja iznosa tarifnih stavki za distribuciju plina koja kao dozvoljeni rashod priznaje amortizaciju s osnove plinskog sustava, procijenjenog vijeka trajanja od 35 godina.

Vrijednost pozicije odgođenog priznavanja prihoda na dan 31.12.2021. godine iznosilo je 18.364.072,71 kuna, uvećano je za 3.678.136,00 kuna priljeva s naslova plinskih priključaka, umanjeno za obračunati trošak/amortizaciju u iznosu od 674.602,75 kuna, i na dan 31.12.2022. godine iznosi 21.367.605,96 kuna. Povećanje vrijednosti odgođenih priključaka služi anuliranju amortizacije plinskih priključaka primljenih na gospodarsko upravljanje kroz račun dobiti i gubitka. Ostale kratkoročne troškove u iznosu od 347.162,76 kuna čini najvećim dijelom obveza predujma za PD.

#### ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON KRAJA POSLOVNE GODINE

- Javnim natječajem za izbor opskrbljivača plinom u obvezi javne usluge proveden je predviđeni korak postupne deregulacije hrvatskog plinskog tržišta koji je definiran važećim Zakonom o tržištu. Dana 18. prosinca 2020. godine donesena je Odluka o određivanju opskrbljivača plinom za kućanstva koja koriste javnu uslugu za sva distribucijska područja u RH – za razdoblje od 1. travnja 2021. do 30. rujna 2024. godine.  
Prema pripadajućoj Metodologiji trošak nabave plina određen je formulom, i isti se utvrđuje sukladno tržišnim kretanjima na TTF-u u prethodnih 12 mjeseci. Završetkom prvog regulacijskog razdoblja 1.4.2021.-31.3.2022. godine Metodologija je potvrdila rast nabavne cijene plina sa 0,1422 kn/MWh na 0,3425 kn/MWh odnosno za 141% što se trebalo odraziti na rast cijene opskrbe plinom za 79%, ali do toga nije došlo. Naime, od 1.4.2022. godine usluga opskrbe plinom u obvezi javne usluge obračunata je krajnjim kupcima s rastom cijene od svega 18% obzirom da je Vlada Republike Hrvatske intervenirala smanjenom stopom pdv-a od 5% te uvođenjem subvencije od 0,10 kn/kWh.  
Ovih dana sve je izvjesnije kako će se završetkom drugog regulacijskog razdoblja 1.4.2022.-31.3.2023. godine, sukladno pripadajućoj Metodologiji, ponovno evidentirati dodatni, novi rast cijene plina obzirom da je iza nas 12 mjeseci intenzivno viših cijena plina.



Vrlo je neizvjesno i rizično na koji način će se ostvariti primjena:

- predmetne Metodologije koja je na snazi,
- karakter socijalne usluge unutar opskrbe kućanstva te
- tržišni i pravni interes isporučitelja plina s kojim imamo sklopljen ugovor o dobavi po principu pripadajuće Metodologije.

Obzirom da je Republika Hrvatska zakonskim propisom u potpunosti prihvatila tržišne principe u formiranju cijene plina, rast cijene plina od 1.4.2023. godine je neizbježan, ali istovremeno Vlada Republike Hrvatske ima snažan utjecaj na krajnji trošak za kategoriju kućanstva kroz mjere i potpore te različite oblike Uredbi i Odluka.

- Društvo je u svojstvu tužitelja protiv tuženika Gradska plinara Krapina d.o.o. (preuzimatelj HEP Plin d.o.o. Osijek) pokrenulo spor radi predaje u posjed plinske mreže općine Mihovljan, Radoboj i Novi Golubovec, a temeljem vlasničkog prava na koje polaže pravo od studenog 2007. godine. Neizvjesno je u kojem obliku i vremenu će Društvo preuzeti stvarnu kontrolu i posjed te posljedično pripadajuće prihode na vlastitoj imovini u 2023. godini dok paralelno nosi trošak amortizacije iste.
- Društvo je od 1.1.2023. godine prilagodilo poslovanje novoj službenoj valuti - EURO. Osim primjene službene valute kroz narednih godinu dana slijedi i dvojno iskazivanje EUR (HRK).

### 3.3. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA od 01.01.2022. do 31.12.2022.

Tablica br. 2.: Izvještaj o promjenama kapitala od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

OPIS	TEMELJNI KAPITAL	REZERVE IZ DOBITI	REZERVE FER VRIJEDNOSTI	ZADRŽANA DOBIT	DOBIT POSLOVNE GODINE	UKUPNO
1	2	3	4	5	6	7
Stanje 31.12.2021.	100.026.000,00	12.233.699,95	81.586,00	51.769.884,20	10.358.781,08	174.469.951,23
Povećanje dobiti tekuće godine					9.054.914,97	9.054.914,97
Naknadno vrednovanje financijske imovine raspoložive za prodaju			-1.444,00			-1.444,00
Smanjenje raspodjele dobiti				-18.283.284,08		-18.283.284,08
Transferi				10.358.781,08	-10.358.781,08	0,00
<b>Stanje 31.12.2022.</b>	<b>100.026.000,00</b>	<b>12.233.699,95</b>	<b>80.142,00</b>	<b>43.845.381,20</b>	<b>9.054.914,97</b>	<b>165.240.138,12</b>

### 3.4. BILJEŠKE UZ "IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA od 01.01 do 31.12.2022. "

vidi: Bilješka br. 18.





**3.5. RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE od 01.01.2022. do 31.12.2022.**

Tablica br. 3.: Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine (u 000 kuna)

R. BR.	POZICIJA	2021.		2022.		INDEKS 4/2*100
		iznos	%	iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>213.786</b>	<b>99,8</b>	<b>325.488</b>	<b>99,9</b>	<b>152</b>
2.	1. Prihodi od prodaje (unutar grupe)	401	0,2	463	0,1	115
3.	2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	205.990	96,1	318.256	97,7	155
4.	3. Ostali poslovni prihodi	7.395	3,5	6.769	2,1	92
<b>5.</b>	<b>II. POSLOVNI RASHODI</b>	<b>200.384</b>	<b>93,5</b>	<b>314.660</b>	<b>96,6</b>	<b>157</b>
6.	1. Materijalni troškovi	167.511	78,2	277.780	85,3	166
7.	a) troškovi sirovina i materijala	157.722	73,6	267.661	82,2	170
8.	b) ostali vanjski troškovi	9.789	4,6	10.119	3,1	103
9.	2. Troškovi osoblja	19.334	9,0	22.850	7,0	118
10.	a) neto plaće i nadnice	11.649	5,4	13.602	4,2	117
11.	b) troškovi poreza i doprinosa iz plaća	4.947	2,3	6.011	1,8	122
12.	c) doprinosi na plaće	2.738	1,3	3.236	1,0	118
13.	3. Amortizacija	7.203	3,4	7.714	2,4	107
14.	4. Ostali troškovi	5.007	2,3	5.611	1,7	112
15.	5. Vrijednosno usklađivanje	524	0,2	130	0,0	25
16.	6. Ostali poslovni rashodi	805	0,4	575	0,2	71
<b>17.</b>	<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>515</b>	<b>0,2</b>	<b>202</b>	<b>0,1</b>	<b>39</b>
18.	1. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	0	0,0	0	0,0	-
19.	2. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	0	0,0	11	0,0	-
20.	3. Ostali prihodi s osnove kamata	515	0,2	190	0,1	37
21.	4. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	0	0,0	1	0,0	-
<b>22.</b>	<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>3</b>	<b>0,0</b>	<b>-</b>
23.	1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	0	0,0	3	0,0	-
24.	2. Tečajne razlike i drugi rashodi	0	0,0	0	0,0	-
25.	3. Vrijednosna usklađenja fin. imovine (neto)	0	0,0	0	0,0	-
<b>26.</b>	<b>UKUPNI PRIHODI (I+III)</b>	<b>214.301</b>	<b>100,0</b>	<b>325.690</b>	<b>100,0</b>	<b>152</b>
<b>27.</b>	<b>UKUPNI RASHODI (II+IV)</b>	<b>200.384</b>	<b>93,5</b>	<b>314.663</b>	<b>96,6</b>	<b>157</b>
28.	Dobit prije oporezivanja	13.917	6,5	11.027	3,4	79
29.	Porez na dobit	3.558	1,7	1.972	0,6	55
<b>30.</b>	<b>DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>10.359</b>	<b>4,8</b>	<b>9.055</b>	<b>2,8</b>	<b>87</b>



3.6. BILJEŠKE UZ "RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE od 01.01. do 31.12.2022."

BILJEŠKA 21) PRIHODI OD PRODAJE

POZICIJA PRIHODA: POSLOVNI PRIHODI	2021.		2022.		INDEKS 4/2*100
	iznos	%	iznos	%	
1	2	3	4	5	6
<b>PRIHODI OD PRODAJE izvan grupe</b>	<b>205.989.821,19</b>	<b>100</b>	<b>318.255.905,08</b>	<b>100</b>	<b>155</b>
<i>Prihodi od prodaje usluga i plina (poduzetništva)</i>	91.332.327,32	44,3	173.262.358,91	54,4	190
<i>Prihodi od prodaje plina (kućanstva)</i>	114.655.537,87	55,7	144.991.590,17	45,6	126
<i>Prihodi od zakupnina</i>	1.956,00	0,0	1.956,00	0,0	100
<b>PRIHODI OD PRODAJE unutar grupe</b>	<b>400.811,04</b>	<b>100</b>	<b>462.679,00</b>	<b>100</b>	<b>115</b>

- Na rast prihoda tijekom 2022. godine utjecala je prvenstveno viša nabavna cijena plina za kategoriju pravnih osoba, posebice od 1.10.2022. godine dok je za kategoriju kućanstva rast cijene opskrbe plinom bio evidentan od 1.4.2022. godine, i to u reguliranom postotku od 18%

BILJEŠKA 22) OSTALI POSLOVNI PRIHODI

POZICIJA PRIHODA: OSTALI POSLOVNI PRIHODI	2021.		2022.		INDEKS 4/2*100
	iznos	%	iznos	%	
1	2	3	4	5	6
<b>OSTALI POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>7.395.277,93</b>	<b>100</b>	<b>6.768.899,67</b>	<b>100</b>	<b>92</b>
<i>Prihod od korištenja mreže poduze. van grupe</i>	320.100,00	4,3	0,00	0	-
<i>Prihodi u visini amortizacije plinske mreže</i>	522.506,84	7,1	643.422,56	9,5	123
<i>Prihodi od priključenja na distribucijski sustav</i>	4.077.554,69	55,1	3.678.136,00	54,3	90
<i>Naplaćena otpisana potraživanja</i>	162.939,82	2,2	91.658,86	1,4	56
<i>Prihod iz prošlih godina</i>	472.061,82	6,4	202.127,74	3,0	43
<i>Ostali prihodi (trošarine, naplate štete i ostalo)</i>	1.840.114,76	24,9	2.153.554,51	31,8	117

- Prihodi od korištenja mreže - poduzetnici van grupe. Uz ovaj poslovni događaj veže se sudski postupak u predmetu korištenja plinske mreže koji Društvo u svojstvu tužitelja vodi protiv tuženika Gradske plinare Krapina d.o.o. (preuzimatelj: HEP Plin d.o.o. Osijek), trenutno se nalazi u novom postupku stupanja u posjed slijedom čega ne postoji osnova za daljnje prihodovanje prije okončanja postupka.
- Prihodi u visini amortizacije plinske mreže - predstavljaju prihode s naslova ugovora za plinsku mrežu i priključke koji se iskazuju kao odgođeni prihodi u visini amortizacije sukladno računovodstvenoj politici Društva te se na taj način sučeljavaju sa rashodovnom stranom amortizacije.
- Prihodi od priključenja na distribucijski sustav - ova pozicija u primijeni je od 1.8.2014. godine sukladno dopunjenoj računovodstvenoj politici. Na ovom kontu evidentira se prihod od sklopljenih ugovora za priključenje na plinsku mrežu.
- Naplaćena otpisana potraživanja su smanjena kao posljedica kontinuiteta naplate u tekućoj godini.
- Prihodi iz prošlih godina zadržavaju postojeće relacije, a sadrže reklamacije na obračun iz proteklih godina zbog očitavanja ili procjene, ali i onemogućenog pristupa mjernom mjestu te naknadnom javljanju očitavanja od strane kupca.
- Ostali prihodi predstavljaju uobičajenu visinu u kojima dominira prihod trošarine kao prolazne stavke u poslovanju Društva sukladno čl. 96. Zakona o trošarinama koji je u primjeni stupanjem Republike Hrvatske u Europsku uniju i sučeljava se s relevantnom pozicijom na strani troškova te prihodi s naslova naknade zbog prijevremenog raskida ugovora o opskrbi plinom.

BILJEŠKA 23) POSLOVNI RASHODI



POZICIJA RASHODA: POSLOVNI RASHODI	2021.		2022.		INDEKS 4/2*100
	iznos	%	iznos	%	
1	2	3	4	5	6
<i>Materijalni troškovi</i>	167.510.746,38	83,6	277.780.829,26	88,3	166
<i>Troškovi osoblja</i>	19.334.151,78	9,6	22.849.844,75	7,3	118
<i>Amortizacija</i>	7.202.585,79	3,6	7.713.741,15	2,4	107
<i>Ostali troškovi</i>	5.007.310,62	2,5	5.611.468,55	1,8	112
<i>Vrijednosno usklađivanje</i>	524.037,94	0,3	129.692,71	0,0	25
<i>Ostali poslovni rashodi</i>	805.109,71	0,4	574.518,29	0,2	71
<b>UKUPNI POSLOVNI RASHODI:</b>	<b>200.383.942,22</b>	<b>100</b>	<b>314.660.094,71</b>	<b>100</b>	<b>157</b>

#### MATERIJALNI TROŠKOVI

Ukupni «*Materijalni troškovi*» u iznosu od 277.780.829,26 kuna za 110.270.082,88 kuna su veći u odnosu na proteklu godinu, a kao posljedica više jedinične cijene dobave plina. Najznačajniji konto ove pozicije je plin i mrežarina ODS-a koji iznose 262.950.813,86 kuna što je 109.593.328,20 kuna ili 71,46% više u odnosu na prošlogodišnjih 153.357.485,66 kune. Investicijsko održavanje u iznosu od 4.822.445,32 kuna je 261.790,29 kuna veće u odnosu na prošlogodišnjih 4.560.655,03 kuna.

#### TROŠKOVI OSOBLJA

Društvo ostvaruje trošak osoblja u iznosu od 22.849.844,75 kune što je za 19% ili 3.515.692,97 kuna više u odnosu na prethodnu godinu. Unutar godine došlo je do prirodne fluktuacije u broju zaposlenih obzirom na odlazak u mirovinu.

TROŠKOVI OSOBLJA	2021.		2022.	
	iznos	%	iznos	%
1	2	3	4	5
<i>Neto plaće i nadnice</i>	11.648.669,72	60,2	13.602.343,95	59,5
<i>Troškovi poreza i prireza</i>	4.947.168,70	25,6	6.011.256,65	26,3
<i>Doprinosi na plaće</i>	2.738.313,36	14,2	3.236.244,15	14,2
<b>UKUPNO:</b>	<b>19.334.151,78</b>	<b>100</b>	<b>22.849.844,75</b>	<b>100</b>
<i>Prosječni broj zaposlenih</i>	<b>97</b>		<b>97</b>	

Broj zaposlenih na dan:	PKV	KV	NKV	VKV	SSS	VŠS	VSS	Σ
31.12.2021.	2	2	5	1	46	12	30	98
31.12.2022.	1	2	5	1	48	11	31	99

#### AMORTIZACIJA

Obračunata svota amortizacije od 7.713.741,15 kuna prati relacije prethodne godine kada je iznosila 7.202.585,79 kuna odnosno predmetni rast je uvjetovan ulaganjima iznad visine amortizacije i povećanja sadašnje vrijednosti građevinskih objekata. Osnovicu za obračun čini trošak nabave stalne materijalne i nematerijalne imovine, odnosno bruto knjigovodstvena vrijednost svakog osnovnog sredstva. Amortizacija se obračunava sukladno računovodstvenim politikama Društva, a obračun amortizacije započinje u mjesecu koji slijedi nakon stavljanja u upotrebu.



#### OSTALI TROŠKOVI

Ostali troškovi iznose 5.611.468,55 kuna što je u odnosu na prošlogodišnjih 5.007.310,62 kuna za 604.157,93 kuna više.

Ostali troškovi iskazani su u tablici kako slijedi:

POZICIJA OSTALIH TROŠKOVA	2021.		2022.		INDEKS 3/2*100
	iznos		iznos		
1	2		3		4
<i>Naknade troškova neoporezivih primitaka i ostale naknade</i>	1.281.726,03		1.794.837,70		140
<i>Ostale neproizvodne usluge (oglašavanje.)</i>	55.378,12		57.424,28		104
<i>Reprezentacija</i>	22.148,23		36.850,90		166
<i>Premije osiguranja</i>	237.364,41		237.117,59		100
<i>Porezi koji ne zavise od posl.rezultata (trošarine)</i>	1.334.072,71		1.317.115,36		99
<i>Porezi, komunalna i vodoprivredna naknada i sl.</i>	364.796,92		391.527,53		107
<i>Bankarske usluge i članarine udruženjima</i>	398.578,95		387.565,64		97
<i>Ostala mate. prava zaposle. (otpremnine, jubilarne i sl.)</i>	241.947,62		266.529,11		110
<i>Ostali troškovi (stručno obrazovanje, koncesija i sl.)</i>	627.976,65		696.027,26		111
<i>Naknade Nadzornom odboru</i>	443.320,98		426.473,18		96
<b>UKUPNO OSTALI TROŠKOVI:</b>	<b>5.007.310,62</b>		<b>5.611.468,55</b>		<b>112</b>

#### VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja

Na ovoj poziciji Računa dobiti i gubitka prikazuju se utužena, otpisana potraživanja, predstečajne nagodbe te sumnjiva potraživanja koja se vrijednosno usklađuju ako je naplata neizvjesna.

Tijekom 2022. godine na ovoj poziciji iskazano je 129.692,71 kuna što je 394.345,23 kuna manje u odnosu na prošlogodišnjih 524.037,94 kuna. U strukturi vrijednosno usklađenih potraživanja nalaze se utužena potraživanja s naslova potrošnje plina u kategoriji kućanstva (plin) i poduzetništva (oštećenje plinskog sustava).

#### OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi predstavljaju izvanredne rashode prošlih razdoblja koji su u našem poslovanju najvećim dijelom vezani uz reklamacije obračuna. U 2022. godini ostali rashodi iznose 574.518,29 kuna što je u odnosu na prošlogodišnji iznos od 805.109,71 kuna 28,64% manjih troškova.

#### BILJEŠKA 24) FINACIJSKI PRIHODI

POZICIJA PRIHODA: FINACIJSKI PRIHOD	2021.		2022.		INDEKS 4/2*100
	iznos	%	iznos	%	
1	2	3	4	5	6
<i>Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe</i>	0,00	0,0	0,00	0,0	-
<i>Prihodi od ostalih dugotrajnih fin. ulaganja i zajmova</i>	0,00	0,0	11.317,35	5,6	-
<i>Ostali prihodi s osnove kamata</i>	515.230,92	100,0	190.241,84	93,9	37
<i>Tečajne razlike i ostali financijski prihodi</i>	11,20	0,0	974,25	0,5	8.699
<i>Ostali financijski prihodi</i>	0,00	0,0	0,00	0,0	-
<b>UKUPNI FINACIJSKI PRIHODI:</b>	<b>515.242,12</b>	<b>100</b>	<b>202.533,44</b>	<b>100</b>	<b>39</b>



**BILJEŠKA 25) FINANCIJSKI RASHODI**

POZICIJA RASHODA: FINANCIJSKI RASHOD	2021.		2022.		INDEKS 4/2*100
	iznos	%	iznos	%	
1	2	3	4	5	6
<i>Rashodi s osnove kamata i slični rashodi</i>	67,62	23,6	3.012,16	99,9	4.455
<i>Tečajne razlike i drugi rashodi</i>	219,38	76,4	4,15	0,1	2
<b>UKUPNI FINANCIJSKI RASHODI:</b>	<b>287,00</b>	<b>100</b>	<b>3.016,31</b>	<b>100</b>	<b>1.051</b>

**BILJEŠKA 26) DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA**

RAČUN DOBITI I GUBITKA	2021.	2022.	INDEKS 3/2*100
	iznos	iznos	
1	2	3	4
<i>Ukupni prihodi</i>	214.301.152,28	325.690.017,19	152,0
<i>Ukupni rashodi</i>	200.384.229,19	314.663.111,02	157,0
<b>DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>13.916.923,09</b>	<b>11.026.906,17</b>	<b>79,2</b>
<i>Porez na dobit (18%)</i>	3.558.142,01	1.971.991,20	55,4
<b>DOBIT NAKON OPOREZIVANJA</b>	<b>10.358.781,08</b>	<b>9.054.914,97</b>	<b>87,4</b>

Pozicija «Dobit prije oporezivanja» utvrđena je kao razlika između «Ukupnih prihoda» i «Ukupnih rashoda».

«Dobit prije oporezivanja» za 2022. godinu utvrđena je u iznosu od 11.026.906,17 kuna što je za 2.890.016,92 kuna manje u odnosu na ostvarenu dobit 2021. godine.

Osnovica za izračun poreza na dobit izračunata je primjenom ostvarenog rezultata i poreznih propisa temeljem kojeg je Društvo u obvezi obračuna i plaćanja PD-a. Temeljem Prijave poreza na dobit za razdoblje 1.1.2022. do 31.12.2022. godine utvrđena je porezna obveza PD-a za 2022. godinu u iznosu od 1.971.991,20 kuna što je za 1.586.150,81 kuna manje u odnosu na poreznu obvezu PD-a za 2021. godinu. Obzirom da manji iznos porezne obveze nije proporcionalan manje ostvarenoj dobiti prije oporezivanja, razlog istome očituje se u Prijavi poreza PD-a za 2021. godinu. Naime, na utvrđivanje porezne osnovice i porezne obveze 2021. godine utjecali su izvanredni događaji koji ne predstavljaju redovitu aktivnost (toč. II. red.br. 25. - Povećanje dobiti s osnove prihoda Porezne uprave i toč III. red.br. 30. Prijave PD-a.

Dobit nakon oporezivanja za 2022. godinu utvrđena je u iznosu od 9.054.914,97 kuna što je 1.303.866,11 kuna ili 12,6% manje u odnosu na istu kategoriju prethodne godine.



**3.7. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKOVIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2022. DO 31.12.2022.**

Tablica br. 4.: Izvještaj o novčanim tokovima za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine – direktna metoda (u 000 kuna)

R.BR.	POZICIJA	2021.		2022.		INDEKS 5/3*100
		kn	%	kn	%	
1	2	3	4	5	6	7
<b>NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>						
1.	Novčani primici od kupaca	244.614	86,3	300.795	86,8	123
2.	Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	149	0,1	198	0,0	133
3.	Novčani primici s osnove povrata poreza	3.678	1,3	5	0,0	0
4.	Ostali novčani primici od poslovne aktivnosti	34.971	12,3	45.639	13,2	131
<b>I.</b>	<b>Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti</b>	<b>283.412</b>	<b>100,0</b>	<b>346.637</b>	<b>100,0</b>	<b>122</b>
1.	Novčani izdaci dobavljačima	-200.469	83,9	-282.167	87,7	141
2.	Novčani izdaci za zaposlene	-20.686	8,7	-24.622	7,7	119
3.	Novčani izdaci za osiguranje za naknadu šteta	-222	0,1	-239	0,1	108
4.	Novčani izdaci za kamate	0	0,0	-3	0,0	-
5.	Plaćeni porez na dobit	-1.911	0,8	-2.083	0,6	109
6.	Ostali novčani izdaci	-15.569	6,5	-12.593	3,9	81
<b>II.</b>	<b>Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti</b>	<b>-238.857</b>	<b>100,0</b>	<b>-321.707</b>	<b>100,0</b>	<b>135</b>
<b>A)</b>	<b>Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti (I.+II.)</b>	<b>44.555</b>		<b>24.930</b>		<b>56</b>
<b>NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>						
1.	Novčani primici od prodaje dug. mat.imovine	108	61,4	145	83,4	134
3.	Novčani primici od dividendi	0	0,0	11	6,3	-
2.	Ostali novčani primici od investicijskih aktiv.	68	38,6	18	10,3	26
<b>I.</b>	<b>Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>	<b>176</b>	<b>100</b>	<b>174</b>	<b>100,0</b>	<b>99</b>
1.	Novčani izdaci za kupnju dug. mat. i nemat. im.	-10.880	99,8	-12.750	99,9	117
2.	Ostali novčani izdaci investicijske aktivnosti	-27	0,2	-11	0,1	41
<b>II.</b>	<b>Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	<b>-10.907</b>	<b>100</b>	<b>-12.761</b>	<b>100,0</b>	<b>117</b>
<b>B)</b>	<b>Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti (I.+II.)</b>	<b>-10.731</b>		<b>-12.587</b>		<b>117</b>



NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI						
I.	Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	0	-	0	100	100
1.	Novčani izdaci za isplatu dividende	-15.837	100	-18.283	100	115
II.	Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-15.837	100	-18.283	100	115
C)	Neto novčani tokovi od financijskih aktivnosti (I.+II.)	-15.837		-18.283		115
D)	Neto povećanje ili smanjenje novčanih tokova (A+B+C)	17.987		-5.940		33
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja		32.497		50.485		155
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja		50.485		44.544		88

### 3.8. BILJEŠKE UZ "IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022."

Pri izradi izvještaja na svim razinama aktivnosti promatraju se ukupni primici i izdaci novca i iskazuje se njihova razlika koja se naziva čisti novčani tok.

Društvo najviše novaca ostvaruje po osnovi redovnih aktivnosti jer je to ključni pokazatelj o ostvarenom dostatnom obujmu novca za očuvanje poslovne sposobnosti Društva.

#### BILJEŠKA 27) NOVČANI PRIMICI OD KUPACA

Najveći priljev u ovoj aktivnosti ostvaren je na pozicijama potraživanja od kupaca. Naplata potraživanja od kupaca prati kontinuitet protekle godine ukoliko se utjecaj viših količina i niže cijene svede na usporedivu razinu.

POZICIJA NOVČANOG TOKA: PRIMICI OD KUPACA	2021.	2022.	INDEKS
Potraživanja od kupaca – industrija	117.484.500,42	165.100.045,27	140,5
Potraživanja od ovisnih poduzetnika	495.286,93	516.617,50	104,3
Potraživanja od građana – usluga	500.142,15	657.594,12	131,5
Potraživanja od građana – plin	125.979.821,42	134.435.000,89	106,7
Sporna potraživanja – industrijskih potrošača	72.754,77	33.616,53	46,2
Sporna potraživanja – građani plin	81.469,75	52.473,28	64,4
<b>UKUPNO PRIMICI OD KUPACA:</b>	<b>244.613.975,44</b>	<b>300.795.347,59</b>	<b>123,0</b>



#### BILJEŠKA 28) NOVČANI IZDACI DOBAVLJAČIMA

Najveći izdaci u ovoj aktivnosti ostvareni su na pozicijama dobavljača:

POZICIJA NOVČANOG TOKA: IZDACI ZA DOBAVLJAČE	2021.	2022.	INDEKS
Dobavljači za ostale namjene	193.008.294,74	273.681.636,41	141,8
Dobavljači građani	7.425.005,41	8.306.653,48	111,9
Dobavljači – povezana društva	19.588,64	152.140,30	776,7
Dobavljači - unutar EU	0,00	0,00	-
Dobavljači - dani predujmovi	15.632,88	26.396,88	168,9
<b>UKUPNO IZDACI ZA DOBAVLJAČE:</b>	<b>200.468.521,67</b>	<b>282.166.827,07</b>	<b>140,8</b>

Najveći izdaci vidljivi su na poziciji «Dobavljača za ostale namjene» koja obuhvaća dobavljače najvećih materijalnih troškova, dobave, skladištenja, distribucije i transporta plina dok se na poziciji "Dobavljači građani" najvećim dijelom evidentiraju izdaci investicijskog održavanja plinskog sustava.

#### BILJEŠKA 29) NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI

Investicijski izdaci financiraju se investicijskim priljevom koji najvećim dijelom predstavlja naplaćene naknade za plinske priključke i plinsku mrežu.

- Priljev s naslova novih plinskih priključaka kao odraz nove Metodologije za priključenje i Odluke regulatora kojom su utvrđene nove cijene priključenja - *Odluka o naknadi za priključenje na plinski distribucijski ili transportni sustav i za povećanje priključnog kapaciteta za regulacijsko razdoblje 2022.. - 2026. godina (NN br. 141/21, 108/22)* evidentiraju se kao prihod od poslovnih aktivnosti.

Investicijski odljev predstavlja investicije u izgradnju i rekonstrukciju plinske mreže. Kod investicijskih aktivnosti postoji negativan trend, ali izgradnja i rekonstrukcija plinske mreže ne financira se samo iz naknade za priključenje nego i iz cijene plina (tarifa distribucije) koja predstavlja poslovnu aktivnost (priljev). Investicijski odljev 2022. godine je veći zbog većeg ulaganja, prvenstveno u rekonstrukciju i sigurnost plinske mreže koja je u većem dijelu stara više od 40 godina.

#### BILJEŠKA 30) NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKE AKTIVNOSTI

Novčani tijek od financijske aktivnosti u 2022. godini ima izdatak isplate dividende koja je direktno uplaćena na žiro račun Središnjeg klirinškog depozitarnog društva koje je vodilo distribuciju dividende i to u iznosu od 18.283.284,08 kuna

Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja iznose 44.544.267,90 kuna što je 12% manje u odnosu na novac i novčane ekvivalente na dan 31.12.2021. godine.

Direktor:  
Nevenka Grbac, dipl.oec.



**IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2022. GODINU**

Prilog 1

---



Temeljem čl. 21. Zakona o računovodstvu (NN br. 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22) - dalje u tekstu Zakon o računovodstvu Termoplina d.d. Varaždin u svojstvu srednjeg poduzetnika sastavlja

## IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

za 2022. godinu

Termoplina d.d. Varaždin (dalje u nastavku: Društvo) ovim prikazom daje uravnoteženu i sveobuhvatnu analizu razvoja, rezultata poslovanja i njegova položaja. Analiza uključuje financijske i nefinancijske pokazatelje u mjeri u kojoj je to primjereno obzirom na veličinu i kompleksnost poslovanja.

### ***Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja:***

Temeljem čl. 22. Zakona o računovodstvu *subjekti od javnog interesa dužni su uključiti u godišnje izvješće izjavu o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja*. Društvo u smislu čl. 3. Zakona o računovodstvu i kategorizacije u srednjeg poduzetnika nije subjekt od javnog interesa i nije obveznik sastavljanja predmetne izjave.

Društvo je donijelo Kodeks korporativnog upravljanja u obujmu i strukturi koja je primjerena organizaciji Društva, dinamici poslovanja i vanjskom okruženju, a koji primijenjuje od 1.9.2015. godine. Društvo je pratilo i primijenjivalo Kodeks objavljujući sve informacije čija je objava regulirana pozitivnim propisima i ne narušava institut poslovne tajne Društva. Društvo će i nadalje provoditi politiku transparentnosti i javne dostupnosti podataka koji se odnose na poslovanje i rezultate Društva.

Poštuje se načelo jednakog položaja dioničara i potvrđuje načela jedna dionica jedan glas. Tijekom protekle godine Društvo nije stjecalo vlastite dionice, a popis dioničara sa stanjem na dan 31.12.2022. godine prema ispisu SKDD arhiviran je u poslovnim knjigama Društva.

Upravu Društva od 18.04.2020. godine čini direktor, gđa Nevenka Grbac. Upravu imenuje i opoziva Nadzorni odbor. Uprava vodi poslove Društva sukladno Statutu Društva i zakonskim propisima. Društvo zastupa samostalno direktor Društva. Uprava je pratila da poslovne knjige i poslovna dokumentacija budu u skladu sa Zakonom, sastavljala knjigovodstvene dokumente, realno procjenjivala imovinu i obveze te sastavljala financijska i druga izvješća u skladu s računovodstvenim propisima, standardima i važećim propisima.

Nadzorni odbor je proveo nadzor Društva redovitim održavanjem sjednica na kojima se raspravljalo i odlučivalo o svim pitanjima iz nadležnosti tog tijela koja proizlaze iz Zakona o trgovačkim društvima, Statuta Društva i Poslovnika o radu Nadzornog odbora. Mandat Nadzornog odbora traje četiri godine, a članovi Nadzornog odbora upisani su Sudski registar trgovačkih društva.

Članovi Nadzornog odbora redovito su primali detaljne informacije i Izvješća o stanju Društva, upravljanju i radu Društva kako bi mogli učinkovito ispunjavati obvezu nadzora nad vođenjem poslovanja Društva odnosno imali su otvorenu mogućnost da zatraže i dodatne podatke u svezi pojedinih pitanja što su i činili. Izvješće Nadzornog odbora o provedenom nadzoru sastavni je dio izvješća koje Društvo podnosi Glavnoj skupštini.

Društvo je zakonski obveznik provođenja revizije financijskih izvještaja. Skupština Društva na prijedlog Nadzornog odbora, a nakon prikupljenih ponuda i tržišnog istraživanja, donijela je odluku kojom potvrđuje prijedlog da se sa revizorskom kućom Revidicon d.o.o. Varaždin sklopi ugovor o reviziji financijskih izvještaja za 2022. godinu. Nezavisni vanjski revizor nije vlasnički ili interesno povezan s Društvom te ne pruža, sam ili putem povezanih osoba, nikakve druge usluge Društvu.

Društvo ima ustrojenu unutarnju reviziju putem koje se nadzire tijekom točnih, konkretnih i cjelovitih podataka.

Društvo objavljuje informacije sukladno zakonskim propisima poštujući načelo poslovne tajne. Društvo je imenovalo službenika za informiranje koji obavlja poslove rješavanja pojedinačnih zahtjeva u vezi s pravima na pristup informacijama, koji vodi katalog informacija te koji sistematizira informacije.

Društvo je imenovalo povjerenika za zaštitu osobnih podataka koji vodi brigu o zakonitosti obrade osobnih podataka i ostvarivanju prava na zaštitu osobnih podataka.



Temeljem Etičkog kodeksa Društvo je imenovalo osobu koja promovira etičko ponašanje u međusobnim odnosima radnika i poslovnih partnera, zaprima pritužbe radnika i poslovnih partnera na neetičko i moguće koruptivno postupanje. Temeljem Zakona o zaštiti prijavitelja nepravilnosti i Pravilnika o postupku unutarnjeg prijavljivanja nepravilnosti i imenovanja povjerljive osobe Društvo je imenovalo povjerljivu osobu i njenog zamjenika.

#### ***Izveštaj o plaćanjima javnom sektoru***

---

Temeljem čl. 27. Zakona o računovodstvu subjekti od javnog interesa koji obavljaju djelatnost rudarstva i vađenja ili djelatnost sječe primarnih šuma dužni su svake godine sastavljati i uključiti u godišnje izvješće izvještaj o plaćanjima javnom sektoru.

Društvo obavlja energetske djelatnosti distribucije i opskrbe plina slijedom koje nije u obvezi izvještavanja, a opreza radi navodi kako su sve valutne obveze Društva uredno izmirene uključujući i plaćanja prema javnom sektoru.

#### ***Vjerojatnost budućeg razvoja poduzetnikova poslovanja***

---

Iako je 2022. godina bila iznimno zahtjevna kako u dostupnosti količina plina, tako i u njihovoj cijeni, očekujemo kako će se daljnja potrošnja plina zadržati na prosječnim vrijednostima posljednjih nekoliko godina od cca 93-95 milijuna kubika. Poslovna aktivnost razvijat će se u smjeru temeljne djelatnosti, a to je opskrba i distribucija plina. Tržišni pritisci sve više jačaju, a u cilju zadržavanja količinskog profila i statusnog položaja dolazi do pada marži opskrbe. Danas još uvijek ne postoji alternativa plinu, ali se istovremeno plin proglašava ekološki neprihvatljivim energentom.

Segment poslovnih korisnika već godinama se nalazi na otvorenom tržištu dok je tijekom prosinca 2020. godine proveden i okončan natječaj za odabir opskrbljivača u obvezi javne usluge temeljem kojeg je Termoplina d.d. odabran kao najpovoljniji ponuditelj za opskrbu plinom u obvezi javne usluge do 30.9.2024. godine.

Rizik uspješnosti daljnjeg poslovanja uvijek postoji, i on je moguć ukoliko tržišno okruženje bude povoljnije u odnosu na regulirane cijene i/ili da tržišni opskrbljivač u kontekstu dugoročnog cilja postojećim kapitalom uđe na strateška tržišta neovisno od trenutnog dobitka/gubitka. Društvo je pravovremenim fiksiranjem količina te ugovaranjem cijene sukladno pripadajućoj Metodologiji rizičnost ove kategorije sveo je na najmanju moguću mjeru.

#### ***Aktivnosti istraživanja i razvoja***

---

Obzirom na predmet našeg poslovanja, aktivnosti istraživanja i razvoja odnosile su se na praćenje novih tehnologija i materijala izgradnje plinske mreže te već tradicionalno istraživanje interesa krajnjih potrošača za novom plinifikacijom. Osnovni cilj je ispitivanje konkurentnosti vlastitog poslovanja, te novi doprinos u provođenju otvorenog tržišta plina.

Društvo prati interes krajnjih kupaca s ciljem proširivanja opskrbe, ali i distribucije plina. U sektoru plina trenutno se vodi sudski spor stupanja u posjed temeljem kojeg bi trebali stupiti u posjed plinske mreže općine Mihovljan, Radoboj i Novi Golubovec kao vlasnik, ali i kao operator distribucijskog sustava.

#### ***Podatak o otkupu vlastitih dionica***

---

Tijekom 2022. godine Društvo nije obavljalo otkup vlastitih dionica.

#### ***Podatak o postojećim podružnicama poduzetnika***

---

Društvo nema podružnice



### **Financijski instrumenti**

- ciljevi i politike poduzetnika u vezi s upravljanjem financijskim rizicima, zajedno s politikom zaštite svake značajnije vrste prognozirane transakcije za koju se koristi računovodstvo zaštite
- izloženosti poduzetnika cjenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka

U poslovnoj aktivnosti Društvo koristi solemnizirane zadužnice i bankarske garancije kao instrumente osiguranja plaćanja, ali niti jedan financijski instrument nije značajan za procjenu financijskog položaja i uspješnosti poslovanja jer se radi o kratkoročnim jamstvima kao posljedica propisane procedure javne nabave. Društvo vodi evidenciju izdanih jamstva.

Pokazatelji 2022. godine potvrđuju kako je Društvo zahvaljujući dosljednoj politici naplate potraživanja ostvarilo pozitivnu likvidnost koja je nužna i neophodna za osiguravanje daljnje opskrbe prirodnim plinom te investicijska ulaganja u rekonstrukciju i sigurnost plinoopskrbnog sustava. Iako razvijamo socijalnu osjetljivost prema kategoriji kućanstva Termoplina d.d. Varaždin ima obvezu i odgovornost da osigura stabilnu i kontinuiranu opskrbu plinom svih onih potrošača koji uredno ispunjavaju sve svoje obveze.

Najznačajniji rizik i dalje predstavljaju potraživanja od kupaca kategorije poduzetništva, ali takva potraživanja više nisu dominantna niti u broju kupaca niti u veličini potraživanja. Veći rizik je postojao u razdoblju Q4/2022. godine obzirom da su ugovorne odredbe iziskivale primjenu tržišne cijene plina koja je nerjetko prelazila preko 100 EUR/Mwh. Društvo godišnje procijenjuje rizik od naplate te sva takva potraživanja redovito provodi kroz vrijednosna usklađenja u kontinuitetu. Za slijedeću godinu procjenjujemo nešto veći rizik naplate obzirom na postojeće stanje inflacije, recesije, ali i nepredvidivosti rasta cijene plina. U ovom trenutku nije poznato produljivanje vaučera/subvencija od 1.4.2023. godine odnosno uvođenje više stope PDV-a od 13% u odnosu na dosadašnju stopu od 5%.

Koristimo zakonski dozvoljene mjere naplate unutar poslovno prihvatljivih rokova imajući na umu i odgovornost prema vlastitom poslovanju. Obzirom na predmet poslovanja, a u zavisnosti od procijene, visine dugovanja i rizičnosti svakog pojedinog potrošača poduzimaju se mjere: požurnica i opomena, isključenja iz plinoopskrbnog sustava, pokretanja ovršnog postupka, vrijednosno usklađenje potraživanja i/ili naplaćivanja instrumenata osiguranja plaćanja i sl.

- Protiv Gradske plinare Krapine d.o.o. odnosno društva preuzimatelja HEP Plin d.o.o. Osijek vodi se temeljni spor za stupanje u posjed kao i niz manjih postupaka koji se vežu uz ovršne postupke s naslova nepodmirenih potraživanja za korištenje plinske mreže. Gradska plinara Krapina d.o.o. s 31.12.2021. godine pripojena je društvu HEP - Plin d.o.o. Osijek, a koje time ulazi u sudski spor u istom statusu.
- Visoki upravni sud u Zagrebu donio je Presudu broj: Usž-3665/19-2 kojom je potvrđena presuda Upravnog suda u Zagrebu, broj: 18 Usl-2864/17-10 od 26.6.2019. godine, a kojom je poništeno rješenje Ministarstva financija RH, Samostalnog sektora za drugostupanjski upravni postupak, klasa: UP/II-471-02/17-01/332, urbroj: 513-04/17-2 od 30. kolovoza 2017. godine. Ministarstvo financija izvršilo je povrat uplaćenog, ali je paralelno provelo i treći porezni nadzor koji u znatno smanjenom iznosu, s osnove preuranjenog odbitka pretporeza, tereti Društvo. Cijeli postupak završio je u žalbenom postupku koji je okončan u korist Termoplina d.d. slijedom čega je pokrenut ponovni porezni nadzor u 2022. godini kojim nisu utvrđene nepravilnosti.
- U segmentu potraživanja za plin (opskrba plinom) politika je Društva da se sva sumnjiva i sporna potraživanja utuže, vodeći računa o roku zastare, odnosno da su uredno evidentirana u poslovnim knjigama kao vrijednosno usklađenje.

Cjenovnom riziku nabave sirovina i materijala izloženi smo kao i svi ostali poslovni subjekti uzimajući u obzir trenutno stanje inflacije, recesije, nedostupnost i kašnjenja u isporuci materijala i usluga te opću nelikvidnost. U kontekstu roba, usluga i radova za koje postoji mogućnost odabira provodimo postupke javne ili jednostavne nabave uvažavajući kriterije kvalitete koji jamče potrebnu sigurnost i dugoročnost nabavljene robe ili usluge zajedno s kriterijem ekonomski najpovoljnije ponude



Kreditnom riziku izloženi smo u okviru odobrenog overdrafta – dozvoljeno prekoračenje po žiro računu, a koji se koristi za pokrivanje negativnih učinaka i nedostatak likvidnih sredstava u razdoblju vršne potrošnje, uvjetovano šestomjesečnim obračunom u okviru standardne usluge plina. Godišnji ugovor sklopljen je na temelju istraživanja tržišta, prikupljenih ponuda te odabirom one koja najbolje udovoljava kriterijima Društva.

U 2022. godini nije bilo potrebe za korištenjem dozvoljenog prekoračenja po žiro računu što dodatno potvrđuje likvidnost vlastitog poslovanja.

### ***Nefinancijska izvješća***

---

Društvo je srednji poduzetnik i nije dužan uključivati nefinancijske pokazatelje u izvješće posloводства.

### ***Značajni događaji nakon kraja poslovne godine***

---

- Dana 18. prosinca 2020. godine donesena je Odluka o određivanju opskrbljivača plinom za kućanstva koja koriste javnu uslugu za sva distribucijska područja u RH – za razdoblje od 1. travnja 2021. do 30. rujna 2024. godine. Odlukom regulatora Termoplina d.d. proglašen je opskrbljivačem u obvezi javne usluge, s najnižom cijenom za naredno razdoblje od 3,5 godine. Sukladno pripadajućoj Metodologiji od 1.4.2021. godine, svakih 12 mjeseci, uslijedit će promjena nabavne cijene plina, a za koju je određeno da se formira putem tržišnih cijena plina na TTF tržištu u proteklih 12 mjeseci. Obzirom na dosadašnja tržišna kretanja, od 1.4.2023. godine neizbježan je značajniji rast nabavne cijene plina koji se ne može obuzdati postojećom stopom PDV-a od 5% i postojećom subvencijom, već je potrebno višestruko povećanje priljeva iz subvencije.
- Društvo je u svojstvu tužitelja pokrenula spor radi predaje u posjed plinske mreže općine Mihovljan, Radoboj i Novi Golubovec, a temeljem vlasničkog prava na koje polaže pravo od studenog 2007. godine. Sa 31.12.2021. godine Gradska plinara Krapina d.o.o. pripojena je HEP-Plin d.o.o. Osijek slijedom čega je društvo preuzimatelj stupio u spor s Društvom u svojstvu tuženika. Daljnji tijek postupka je znatno usporen s otvorenom opcijom suprotne strane da kroz žalbeni postupak maksimalno usporava neizbježan proces predaje u posjed.
- U segmentu tržišnog poslovanja razdoblje najintenzivnijih pregovora tek je pred nama. Pred nama je i rezervacija transportnih kapaciteta na ulazu na interkonekciji i odabir veledobavljača plina za plinsku godinu 2023/2024. Izvjesno je kako će se raditi o vrlo dinamičnom postupku obzirom da novonastali trendovi geopolitičkog okruženja utječu na znatne oscilacije cijene plina.
- Gospodarstvo Republike Hrvatske sa 1.1.2023. godine uvelo je EUR-o kao službenu valutu. Dvojno iskazivanje cijena trajat će do 31.12.2023. godine.

### **Pokazatelji poslovne aktivnosti:**

*(U svim tablicama koje sadrže pokazatelje prvi redak nakon opisa predstavlja brojnik pokazatelja, drugi redak nazivnik, a treći redak je vrijednost samog pokazatelja)*

---



Pokazatelji likvidnosti mjere sposobnost u kontekstu podmirenja kratkoročnih obveza. Likvidnost predstavlja „sposobnost društva da u roku podmiri svoje tekuće obveze dok je solventnost sposobnost društva da u roku realizira svoje dugoročne obaveze“. Najčešći pokazatelji likvidnosti jesu koeficijent ubrzane likvidnosti, koeficijent tekuće likvidnosti i koeficijent financijske stabilnosti. Svi navedeni pokazatelji računaju se na temelju podataka iz bilance.

Tablica 1.: Koeficijent tekuće likvidnosti (KTL)

u 000 kuna

OPIS	2019.	2020.	2021.	2022.
Kratkotrajna imovina	92.628	79.135	88.873	107.339
Kratkoročne obveze	40.921	35.961	47.092	79.448
KTL	2,26	2,20	1,89	1,35

Obično se očekuje da koeficijent tekuće likvidnosti bude veći od 2, što znači da kratkotrajna imovina mora biti makar dvostruko veća od kratkoročnih obveza. Za održanje tekuće likvidnosti izuzetno je važna veličina neto radnog kapitala koji predstavlja razliku između kratkotrajne (tekuće) imovine i kratkotrajnih (tekućih) obveza.

Koeficijent tekuće likvidnosti u odnosu na proteklu godinu ukazuje na pad.

Osnovni razlog: Model linearnih akontacija osigurao je kod većine kućanstva 100% naplaćenost obzirom da se potrošilo manje plina, a što se reflektiralo kroz potraživanja od kupaca, dok su istovremeno kratkoročne obaveze od dobavljača pod utjecajem visoke cijene iz prosinca 2022. godine značajno veće i još su dodatno uvećane s obvezom za predujmove.

Tablica 2.: Koeficijent ubrzane likvidnosti (KUL)

u 000 kuna

OPIS	2019.	2020.	2021.	2022.
Kratkotrajna imovina - zalihe	89.733	75.892	86.096	103.846
Kratkoročne obveze	40.921	35.961	47.092	79.448
KUL	2,19	2,11	1,83	1,31

Za koeficijent ubrzane likvidnosti uobičajeno je da njegova vrijednost mora biti minimalno 1, što znači da kratkoročne obveze ne bi smjele biti veće od zbroja iznosa novca i potraživanja. Koeficijent ubrzane likvidnosti izuzima zalihe iz izračuna i stoga je precizniji kao mjerilo likvidnosti, govori o tome da li društvo ima dovoljno kratkoročnih sredstva da podmiri dospjele obveze, a bez prodaje zaliha.

Koeficijent ubrzane likvidnosti ukazuje na pad u odnosu na proteklu godinu po uzoru na KTL, ali i dalje zadržava visoki koeficijent.

Tablica 3.: Koeficijent financijske stabilnosti (KFS)

u 000 kuna

OPIS	2019.	2020.	2021.	2022.
Dugotrajna imovina	137.887	143.135	151.083	158.822
Kapital i rezerve + Dugoročne obveze	177.670	171.469	174.470	165.240
KFS	0,78	0,83	0,87	0,96

Koeficijent financijske stabilnosti dobije se stavljanjem u odnos dugotrajne imovine i kapitala uvećanog za dugoročne obveze. Ovaj koeficijent trebao bi biti manji od jedan, jer se iz dijela dugoročnih izvora treba financirati ne samo dugotrajna već i kratkotrajna imovina.

Najčešći pokazatelji jesu koeficijent zaduženosti, koeficijent vlastitog financiranja i koeficijent financiranja. Sva tri pokazatelja formirana su na temelju bilance i zbog toga se često ističe da odražavaju statičku zaduženost ili zaduženost na određeni dan.



Pokazatelji zaduženosti mjere stupanj zaduženosti društva. Oni mjere koliko se društvo financira iz tuđih sredstava, odnosno koliko je imovine financirano iz vlastitog kapitala. Što je koeficijent zaduženosti veći, to je veći i rizik ulaganja u društvo. Na temelju iskustva smatra se da koeficijent zaduženosti ne bi trebao biti veći od 50%.

Tablica 4.: Koeficijent zaduženosti (KZ)

u 000 kuna

OPIS	2019.	2020.	2021.	2022.
Ukupne obveze	40.921	35.961	47.092	79.448
Ukupna aktiva	230.625	222.415	240.104	266.403
<b>KZ</b>	<b>0,18</b>	<b>0,16</b>	<b>0,20</b>	<b>0,30</b>

Tablica 5.: Koeficijent vlastitog financiranja (KVF)

u 000 kuna

OPIS	2019.	2020.	2021.	2022.
Vlastiti kapital	100.026	100.026	100.026	100.026
Ukupna aktiva	230.625	222.415	240.104	266.403
<b>KVF</b>	<b>0,43</b>	<b>0,45</b>	<b>0,42</b>	<b>0,38</b>

Koeficijent vlastitog financiranja govori koliko je imovine financirano iz vlastitog kapitala (glavnice), a njegova vrijednost bi trebala biti veća od 0,5. Koeficijent vlastitog financiranja već niz godina zadržava gotovo istu vrijednost.

Tablica 6.: Koeficijent financiranja (KF)

u 000 kuna

OPIS	2019.	2020.	2021.	2022.
Kapital i rezerve	177.670	171.469	174.470	165.240
Ukupna aktiva	230.625	222.415	240.104	266.403
<b>KF</b>	<b>0,77</b>	<b>0,77</b>	<b>0,73</b>	<b>0,62</b>

Tablica 7.: Faktor zaduženosti (FZ)

u 000 kuna

OPIS	2019.	2020.	2021.	2022.
Ukupne obveze	40.921	35.961	47.092	79.448
Neto dobit + amortizacija	11.133	14.222	17.561	16.769
<b>FZ</b>	<b>3,68</b>	<b>2,53</b>	<b>2,68</b>	<b>4,74</b>

Stanje zaduženosti možemo analizirati kroz faktor zaduženosti. Smatra se da faktor zaduženosti ne bi trebao biti veći od 3 do 3,5.

Pokazatelji aktivnosti koriste se pri ocjeni djelotvornosti kojom menadžment angažira imovinu koju su mu povjeroili vlasnici. Upućuju na brzinu cirkulacije imovine u poslovnom procesu, a računaju se na temelju odnosa prometa i prosječnog stanja.

Tablica 8.: Koeficijent obrta ukupne imovine (KO ui)

u 000 kuna

OPIS	2019.	2020.	2021.	2022.
Ukupni prihodi	213.494	209.345	214.301	325.690
Ukupna imovina (aktiva)	230.625	222.415	240.104	266.403
<b>Ko ui</b>	<b>0,93</b>	<b>0,94</b>	<b>0,89</b>	<b>1,22</b>



Koeficijent obrtaja ukupne imovine mjeri efikasnost upotrebe imovine, odnosno pokazuje koliko je prihoda ostvareno po jedinici angažirane imovine. Koeficijent će biti veći što je u poslovanju veći udio starije imovine, koja je već dobrim dijelom amortizirana. Međutim veći koeficijent ne mora nužno značiti i dobro poslovanje, jer je upravo zastarjela imovina čest problem u poslovanju, te je stalno reinvestiranje u imovinu neophodno.

Tablica 9.: Koeficijent obrta kratkotrajne imovine (KO ki) u 000 kuna

O P I S	2019.	2020.	2021.	2022.
Ukupni приход	213.494	209.345	214.301	325.690
Kratkotrajna (obrtna) imovina	92.629	79.135	88.873	107.339
KO ki	2,30	2,65	2,41	3,03

Koeficijent obrta kratkotrajne imovine govori koliko puta se kratkotrajna imovina tvrtke okrene u tijeku jedne godine, odnosno on mjeri relativnu efikasnost kojom društvo rabi kratkotrajnu imovinu za stvaranje prihoda.

Tablica 10.: Koeficijent obrta potraživanja I (KO pl) u 000 kuna

O P I S	2019.	2020.	2021.	2022.
Ukupni prihodi	213.494	209.345	214.301	325.690
Potraživanja	41.058	43.392	35.610	59.257
KO pl	5,20	4,82	6,02	5,50

Potraživanja od kupaca najveća su stavka tekuće imovine, stoga je prilikom razmatranja likvidnosti važno procijeniti i u kojem vremenu ta potraživanja mogu ili već jesu pretvorena u novac. Potraživanja od kupaca prikazuju sva potraživanja i ona koja su s 31.12. dospjela i ona koja nisu.

Koeficijent obrtaja potraživanja pokazuje koliko puta godišnje se potraživanja naplate, odnosno pretvore u novac. Poželjno je da taj omjer bude što veći odnosno da se potraživanja kroz godinu čim više puta pretvore u novac. Predmetni koeficijenti u direktnoj su vezi s naplatom potraživanja, ali u cijelosti nisu usporedivi s prethodnim godinama jer svaka godina je specifična po tome ako je hladnija veći je dug s 31.12. odnosno ako je toplije više je preplata jer se potrošilo manje od planiranog.

Tablica 11.: Trajanje naplate potraživanja I (TP1) u 000 kuna

O P I S	2019.	2020.	2021.	2022.
Broj dana u godini	365	365	365	365
KO pl	5,20	4,82	6,02	5,50
TNP 1	70	76	61	66

Pod ekonomičnošću se podrazumijeva stupanj štedljivosti u ostvarivanju učinaka, a izražava se odnosom ostvarenih učinaka i utrošenih elemenata radnog procesa ili stavljanjem u odnos outputa i inputa. Ekonomičnost poslovanja podrazumijeva da prihodi pokrivaju sve rashode, te da ostaje višak prihoda iznad rashoda odnosno dobitak iz poslovanja.

Tablica 12.: Ekonomičnost ukupnog poslovanja (Eu) u 000 kuna

O P I S	2019.	2020.	2021.	2022.
Ukupni prihodi	213.494	209.345	214.301	325.690
Ukupni rashodi	208.112	200.603	200.384	314.663
Eu	1,03	1,04	1,07	1,04





Analiza profitabilnosti poslovanja opravdano se svrstava u najvažnije dijelove financijske analize. Pokazatelji profitabilnosti su odnosi koji povezuju profit s prihodima iz prodaje i investicijama, a ukupno promatrani pokazuju ukupnu učinkovitost poslovanja društva. Pokazatelji profitabilnosti mjere povrat uloženog kapitala, što se ponekad smatra najvišom upravljačkom djelotvornošću.

Marža profita mjeri sposobnost Društva da generira dobitak (profit) na način da ostvaruje prihode i kontrolira troškove. Pokazuje koliki je ostvareni neto dobitak za svaku jedinicu vrijednosti prihoda prodaje.

Tablica 13.: Marža profita II (MP 2)

u 000 kuna

OPIS	2019.	2020.	2021.	2022.
Neto dobit * 100	414.500	709.500	1.035.900	905.500
Ukupni prihodi	213.494	209.345	214.301	325.690
<b>MP 2</b>	<b>1,94</b>	<b>3,39</b>	<b>4,83</b>	<b>2,78</b>

Rentabilnost imovine mjeri ostvarenu zaradu na svaku jedinicu angažirane imovine. Ako se marža profita pomnoži s koeficijentom obrta ukupne imovine, kao rezultat će se dobiti pokazatelj rentabilnosti imovine (neto ili bruto). To znači da se rentabilnost može povećati povećanjem koeficijenta obrta i/ili povećanjem marže profita.

Tablica 14.: Rentabilnost imovine (Ri 2)

u 000 kuna

OPIS	2019.	2020.	2021.	2022.
Neto dobit * 100	414.500	709.500	1.035.900	905.500
Ukupna imovina (aktiva)	230.625	222.415	240.104	266.403
<b>Ri2</b>	<b>1,80</b>	<b>3,19</b>	<b>4,31</b>	<b>3,40</b>

Tablica 15.: Dobit po dionici (Dob)

u 000 kuna

OPIS	2019.	2020.	2021.	2022.
Neto dobit	4.145	7.095	10.359	9.055
Broj dionica	50.013	50.013	50.013	50.013
<b>Dob</b>	<b>0,08</b>	<b>0,14</b>	<b>0,21</b>	<b>0,18</b>

Pokazatelji poslovne aktivnosti potvrđuju kako Društvo zadržava dosadašnji kontinuitet financijske stabilnosti uz istovremeni napredak u pojedinim segmentima: financijska stabilnost, obrtaj imovine i potraživanja, naplata potraživanja, marža profita, rentabilnost imovine i dobit po dionici. Napredak u pojedinim segmentima rezultat je povećanja sadašnje vrijednosti građevinske imovine što znači da su nove investicije veće od amortizacije, smanjena potraživanja od kupaca, jačanje kapitala i rezervi uslijed povećanja zadržane dobiti, povećavanje dobiti tekućeg razdoblja uz smanjene troškova redovnog poslovanja te povećanog novčanog priljeva.

Uprava Društva:  
Nevenka Grbac, dipl.oec, direktor



»TERMOPLIN« d.d.  
VARAŽDIN  
V. Spinčića 80 3





**TERMOPLIN** d.d. VARAŽDIN

regionalni distributer

**TERMOPLIN D.D.  
VARAŽDIN  
GRUPA**

**KONSOLIDIRANO GODIŠNJE IZVJEŠĆE ZA 2022. GODINU**

**SADRŽAJ**

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

KONSOLIDIRANI GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI

Konsolidirani račun dobiti i gubitka za 2022. godinu

Konsolidirani izvještaj o financijskom položaju (bilanca)  
na dan 31. prosinca 2022. godine

Konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala u 2022. godini

Konsolidirani izvještaj o novčanim tokovima po direktnoj metodi za  
2022. godinu

Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje

KONSOLIDIRANO IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2022. GODINU

**IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE**

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske Uprava društva TERMOPLIN d.d., Varaždin je odgovorna da su konsolidirani godišnji financijski izvještaji društva TERMOPLIN d.d., Varaždin i ovisnog društva PLIN KONJŠČINA d.o.o., Konjščina (dalje: GRUPA) za financijsku godinu 2022. sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Konsolidirani godišnji financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj GRUPE, rezultat njenog poslovanja te novčane tokove za tu godinu.

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

Pri izradi konsolidiranih 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 konsolidiranim godišnjim financijskim izvještajima;
- pripremiti konsolidiranogodišnje financijske izvještaje temeljem principa neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će GRUPA nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za ispravno vođenje računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj GRUPE, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Navedeno uključuje i odgovornost za konsolidirano izvješće poslovanja kao sastavni dio godišnjeg izvješća. Uprava ima općenitu odgovornost za poduzimanje koraka u cilju očuvanja imovine GRUPE, te u sprečavanju i ustanovljavanju prijevара i ostalih nezakonitosti.

Konsolidirano godišnje financijsko izvješće odobreno je i potpisano od strane Uprave 6. ožujka 2023. godine:

Nevenka Grbac, dipl. oec.

direktor



»TERMOPLIN« d.d.  
VARAŽDIN  
V. Spinčića 80 3

TERMOPLIN dioničko društvo  
Vjekoslava Spinčića 80  
42000 Varaždin  
Republika Hrvatska



## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

### NADZORNOM ODBORU I DIONIČARIMA DRUŠTVA TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN

#### Izvešće o reviziji konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja

##### **Mišljenje**

Obavili smo reviziju konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja društva TERMOPLIN d.d., Varaždin i ovisnog društva PLIN KONJŠČINA d.o.o., Konjščina (dalje: GRUPE) koji obuhvaćaju konsolidirani izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na dan 31. prosinca 2022., konsolidirani račun dobiti i gubitka, konsolidirani izvještaj o novčanim tokovima, konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje, uključujući i značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju, priloženi konsolidirani godišnji financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj GRUPE na 31. prosinca 2022., njezinu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI).

##### **Osnova za mišljenje**

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku Odgovornosti revizora za reviziju konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od GRUPE u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe, uključujući Međunarodne standarde neovisnosti koje je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA) (IESBA Kodeks), kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja u Republici Hrvatskoj i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

##### **Ostale informacije**

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju konsolidirano Izvešće posloводства uključeno u konsolidirano Godišnje izvješće, ali ne uključuju konsolidirane godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima. Naše mišljenje o konsolidiranim godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije.

U vezi s našom revizijom konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne konsolidiranim godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane.

U pogledu konsolidiranog Izvešća posloводства, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru je li konsolidirano Izvešće posloводства sastavljeno u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu.

[www.revidicon.hr](http://www.revidicon.hr)

**Ostale informacije - nastavak**

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

1. su informacije u priloženom konsolidiranom Izvješću posloводства usklađene, u svim značajnim odrednicama, s priloženim konsolidiranim godišnjim financijskim izvještajima; te
2. je priloženo konsolidirano Izvješće posloводства sastavljeno u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu.

Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja, dužni smo izvijestiti ako smo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom konsolidiranom Izvješću posloводства. U tom smislu nemamo što izvijestiti.

**Odgovornosti Uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za konsolidirane godišnje financijske izvještaje**

Uprava je odgovorna za sastavljanje i fer prezentaciju konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja u skladu s HSFI, i za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja, Uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti GRUPE da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem, 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 GRUPU 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 ustanovila GRUPA.

**Odgovornosti revizora za reviziju konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja**

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li konsolidirani 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 visoka 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 značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja.

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

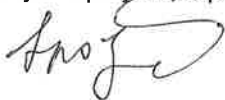
- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerne propuste, lažna predstavljanja 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 GRUPE.

**Odgovornosti revizora za reviziju konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja - nastavak**

- 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 GRUPE da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u konsolidiranim 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 GRUPA prekine s vremenski neograničenim poslovanjem.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li konsolidirani godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

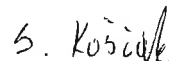
Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Ovlašteni revizor:  
Danijela Špoljarić, dipl. inf.



**REVIDICON** d.o.o.  
ZA REVIZIJU, RAČUNOVODSTVENO  
I POREZNO SAVJETOVANJE  
Varaždin, Ulica Ankice Opolski 2

Direktor:  
Sabina Koščak, dipl. oec.  
ovlašteni revizor



Varaždin, 6. ožujka 2023.

REVIDICON d.o.o.  
Ankice Opolski 2  
42000 Varaždin  
Republika Hrvatska



## KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2022. GODINU

u kn

	Bilješka	2021.	2022.
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	1.	<b>230.070.168</b>	<b>346.475.922</b>
Prihod od prodaje		222.197.119	339.482.288
Ostali poslovni prihodi		7.873.049	6.993.634
<b>POSLOVNI RASHODI</b>	2.	<b>(216.465.203)</b>	<b>(336.123.358)</b>
Materijalni troškovi		(178.768.571)	(294.740.621)
Troškovi sirovina i materijala		(158.287.220)	(268.071.704)
Troškovi prodane robe		(9.912.586)	(15.996.007)
Ostali vanjski troškovi		(10.568.765)	(10.672.910)
Troškovi osoblja		(21.150.227)	(24.747.420)
Neto plaće i nadnice		(12.801.912)	(14.794.733)
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		(5.368.313)	(6.456.397)
Doprinosi na plaće		(2.980.002)	(3.496.290)
Amortizacija		(9.455.776)	(10.013.149)
Ostali troškovi		(5.732.324)	(5.868.349)
Vrijednosno usklađivanje		(528.888)	(177.180)
kratkotrajne imovine osim financijske imovine		(528.888)	(177.180)
Ostali poslovni rashodi		(829.417)	(576.639)
<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	3.	<b>557.903</b>	<b>249.194</b>
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova		807	13.263
Ostali prihod s osnove kamata		557.085	234.933
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		11	998
<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	3.	<b>(305)</b>	<b>(3.016)</b>
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		(68)	(3.012)
Tečajne razlike i drugi rashodi		(237)	(4)
<b>UKUPNI PRIHODI</b>		<b>230.628.071</b>	<b>346.725.116</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>		<b>(216.465.508)</b>	<b>(336.126.374)</b>
<b>DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	4.	<b>14.162.563</b>	<b>10.598.742</b>
<b>POREZ NA DOBIT</b>	4.	<b>(3.602.547)</b>	<b>(1.971.991)</b>
<b>DOBIT RAZDOBLJA</b>	4.	<b>10.560.016</b>	<b>8.626.751</b>
Pripisana imateljima kapitala matice		10.549.713	8.648.673
Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu		10.303	(21.922)

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja

**KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)  
NA DAN 31. PROSINCA 2022. GODINE**

u kn

	Bilješka	2021.	2022.
<b>AKTIVA</b>			
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	5.	<b>178.921.432</b>	<b>186.097.825</b>
NEMATERIJALNA IMOVINA		19.184.145	22.361.504
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		17.631.681	20.639.991
Ostala nematerijalna imovina		1.552.464	1.721.513
MATERIJALNA IMOVINA		159.616.601	163.617.079
Zemljište		2.097.240	2.097.240
Građevinski objekti		154.499.652	156.930.097
Postrojenja i oprema		1.276.574	1.610.802
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		1.162.393	1.432.936
Predujmovi za materijalnu imovinu		50.112	-
Materijalna imovina u pripremi		519.730	1.542.104
Ostala materijalna imovina		10.900	3.900
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA		120.686	119.242
Ulaganja u vrijednosne papire		120.686	119.242
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	6.	<b>101.110.865</b>	<b>121.685.457</b>
ZALIHE		2.932.868	3.670.997
Sirovine i materijal		2.932.868	3.670.997
POTRAŽIVANJA		39.502.860	64.044.027
Potraživanja od kupaca		39.402.268	53.366.088
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		2.240	3
Potraživanja od države i drugih institucija		91.117	10.676.104
Ostala potraživanja		7.235	1.832
KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA		3.501.727	4.044.303
Dani zajmovi, depoziti i slično		3.501.727	4.044.303
NOVAC U BANCI I BLAGAJNI		55.173.410	49.926.130
<b>PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>		<b>147.653</b>	<b>247.732</b>
<b>UKUPNO AKTIVA</b>	7.	<b>280.179.950</b>	<b>308.031.014</b>
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>		<b>1.190.632</b>	<b>1.234.314</b>

**KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)  
NA DAN 31. PROSINCA 2022. GODINE**

- Nastavak -

		u kn	
	Bilješka	2021.	2022.
<b>PASIVA</b>			
<b>KAPITAL I REZERVE</b>	8.	<b>207.121.065</b>	<b>197.463.088</b>
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		100.026.000	100.026.000
KAPITALNE REZERVE		14.145	14.145
REZERVE IZ DOBITI		15.076.062	15.076.062
Zakonske rezerve		5.001.300	5.001.300
Ostale rezerve		10.074.762	10.074.762
REZERVE FER VRIJEDNOSTI		81.586	80.142
Fer vrijednosti financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)		81.586	80.142
ZADRŽANA DOBIT		78.893.640	71.160.068
DOBIT POSLOVNE GODINE		10.549.713	8.648.673
MANJINSKI INTERES		2.479.919	2.457.998
<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>	9.	<b>50.061.892</b>	<b>84.228.166</b>
Obveze za zajmove, depozite i slično		33.000	-
Obveze za predujmove		6.736.574	15.057.007
Obveze prema dobavljačima		37.997.300	66.947.476
Obveze prema zaposlenicima		1.036.218	1.120.618
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		4.192.717	1.057.546
Ostale kratkoročne obveze		66.083	45.519
<b>ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>		<b>22.996.993</b>	<b>26.339.760</b>
<b>UKUPNO PASIVA</b>	10.	<b>280.179.950</b>	<b>308.031.014</b>
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>		<b>1.190.632</b>	<b>1.234.314</b>

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja

## KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2022. GODINU

Direktna metoda  
od 01.01. do 31.12.2022.

u kn

	2021.	2022.
<b>NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
Novčani primici od kupaca	264.289.686	322.985.636
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	148.661	198.223
Novčani primici s osnove povrata poreza	3.679.125	4.704
Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	35.267.471	46.711.951
<b>Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti</b>	<b>303.384.943</b>	<b>369.900.514</b>
Novčani izdaci dobavljačima	(213.411.167)	(299.639.350)
Novčani izdaci za zaposlene	(22.657.057)	(26.696.226)
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	(221.724)	(239.105)
Novčani izdaci za kamate	-	(2.772)
Plaćeni porez na dobit	(1.911.298)	(2.124.583)
Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	(17.022.734)	(13.534.078)
<b>Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti</b>	<b>(255.223.980)</b>	<b>(342.236.114)</b>
<b>NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>48.160.963</b>	<b>27.664.400</b>
<b>NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	150.400	145.138
Novčani primici od kamata	-	46.637
Novčani primici od dividendi	-	11.317
Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	5.750.000	7.550.000
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	262.793	18.120
<b>Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>	<b>6.163.193</b>	<b>7.771.212</b>
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(12.197.187)	(13.837.908)
Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga	(6.500.000)	(8.050.000)
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(26.700)	(11.700)
<b>Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	<b>(18.723.887)</b>	<b>(21.899.608)</b>
<b>NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>(12.560.694)</b>	<b>(14.128.396)</b>

## KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2022. GODINU

Direktna metoda

od 01.01. do 31.12.2022.

- Nastavak -

	u kn	
	2021.	2022.
<b>NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
<b>Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	-	-
Novčani izdaci za isplatu dividendi	(15.837.167)	(18.283.284)
<b>Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>	<b>(15.837.167)</b>	<b>(18.283.284)</b>
<b>NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>(15.837.167)</b>	<b>(18.283.284)</b>
<b>NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA</b>	<b>19.763.102</b>	<b>(4.747.280)</b>
<b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>38.910.308</b>	<b>58.673.410</b>
<b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA</b>	<b>58.673.410</b>	<b>53.926.130</b>

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA  
Od 01.01. do 31.12.2022.

2021. u kn

	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Ostale rezerve	Rezerve fer vrijednosti	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interesi	Ukupno kapital i rezerve
<b>Prethodno razdoblje (2021)</b>										
Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja	100.026.000	14.145	5.001.300	10.074.762	61.731	78.725.457	7.545.873	201.449.268	2.469.616	203.918.884
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	-	-	10.549.713	10.549.713	10.303	10.560.016
Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	-	-	-	-	19.855	-	-	19.855	-	19.855
Ostale ne vlasničke promjene kapitala	-	-	-	-	-	8.459.477	-	8.459.477	-	8.459.477
Isplata udjela u dobiti/dividende	-	-	-	-	-	(15.837.167)	-	(15.837.167)	-	(15.837.167)
Prijenos po godišnjem rasporedu	-	-	-	-	-	7.545.873	(7.545.873)	-	-	-
<b>Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja</b>	<b>100.026.000</b>	<b>14.145</b>	<b>5.001.300</b>	<b>10.074.762</b>	<b>81.586</b>	<b>78.893.640</b>	<b>10.549.713</b>	<b>204.641.146</b>	<b>2.479.919</b>	<b>207.121.065</b>

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Od 01.01. do 31.12.2022.

- nastavak -

2022. u kn

	Temeljni kapital (upisani)	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Ostale rezerve	Rezerve fer vrijednosti	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski interes (nekontrolirajući)	Ukupno kapital i rezerve
<b>Tekuće razdoblje (2022)</b>										
Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	100.026.000	14.145	5.001.300	10.074.762	81.586	78.893.640	10.549.713	204.641.146	2.479.919	207.121.065
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	-	-	8.648.673	8.648.673	(21.922)	8.626.751
Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	-	-	-	-	(1.444)	-	-	(1.444)	-	(1.444)
Isplata udjela u dobiti/dividende	-	-	-	-	-	(18.283.284)	-	(18.283.284)	-	(18.283.284)
Prijenos po godišnjem rasporedu	-	-	-	-	-	10.549.713	(10.549.713)	-	-	-
Ostale korekcije	-	-	-	-	-	(1)	-	(1)	1	-
<b>Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja</b>	<b>100.026.000</b>	<b>14.145</b>	<b>5.001.300</b>	<b>10.074.762</b>	<b>80.142</b>	<b>71.160.068</b>	<b>8.648.673</b>	<b>195.005.090</b>	<b>2.457.998</b>	<b>197.463.088</b>

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja

**Odobrenje konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja**

Konsolidirane godišnje financijske izvještaje usvojila je Uprava TERMOPLINA d.d. i odobrila njihovo izdavanje dana 6. ožujka 2023. godine.

Potpisala za i u ime GRUPE dana 6. ožujka 2023. godine:

Nevenka Grbac, dipl. oec.  
direktor



»TERMOPLIN« d.d.  
VARAŽDIN  
V. Spinčića 80 3





**TERMOPLIN** d.d. VARAŽDIN  
regionalni distributer

# BILJEŠKE

**UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2022.  
GODINU**

U Varaždinu, ožujak 2023. godine



## SADRŽAJ:

<b>1. Općenito.....</b>	<b>2</b>
1.1. Uvod u računovodstvene propise i njihovu primjenu tijekom 2022. godine.....	2
1.2. Osnovna informacija o temeljnim podacima matice i ovisnog poduzetnika.....	2
<b>2. Okvir financijskog izvještavanja.....</b>	<b>3</b>
<b>3. Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje za 2022. godinu.....</b>	<b>4</b>
3.1. Račun dobiti i gubitka od 01.01. do 31.12.2022.....	4
3.2. Bilanca stanja na dan 31.12.2022.....	6
3.3. Izvještaj o novčanom tijeku za razdoblje od 01.01. do 31.12.2022.....	10
3.4. Izvještaj o promjenama kapitala od 01.01. do 31.12.2022.....	10



## 1. OPĆENITO

### 1.1. UVOD U RAČUNOVODSTVENE PROPISE I NJIHOVU PRIMJENU TIJEKOM 2022. GODINE

Godišnji konsolidirani financijski izvještaji su financijski izvještaji grupe poduzetnika u kojoj Termoplina d.d. Varaždin, Vjekoslava Spinčića 80 kao matično društvo ima vladajući utjecaj (kontrolu) na određivanje financijskih i poslovnih politika ovisnog društva Plin Konjščina d.o.o., Bistrička cesta 1, Konjščina, temeljem većinskog poslovnog udjela te ih prikazuje kao **GRUPU TERMOPLIN**.

Potpuni set financijskih izvješća za potrebe konsolidacije čini:

- a. konsolidirana bilanca;
- b. konsolidirani račun dobiti i gubitka;
- c. konsolidirani izvještaj o novčanom toku;
- d. konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala;
- e. bilješke uz financijske izvještaje;

### 1.2. OSNOVNA INFORMACIJA O TEMELJNIM PODACIMA MATICE I OVISNIH PODUZETNIKA

Termoplina Varaždin dioničko je društvo (*dalje: Matica*) koje obavlja djelatnost plinskog gospodarstva. Rješenjem Trgovačkog suda u Varaždinu Tt-95/12-2 Društvo je upisano u registarski uložak s matičnim brojem subjekta (MBS) 070000094.

**Vlasničku strukturu Matice na dan 31.12.2022. godine čine vlasnici, dioničari slijedećom strukturom:**

1. Grad Varaždin .....50,994%
2. PPD d.o.o. Vukovar..... 4,061%
3. Mali dioničari..... 44,945%

**Nad Plin Konjščina d.o.o. (*dalje: Ovisno društvo*), Matica ostvaruje udio od 94,88%, a pravo glasa ostvaruje proporcionalno veličini udjela.**

Termoplina d.d. Varaždin u funkciji srednjeg poduzetnika prema članku 5. st. 4 Zakona o računovodstvu (*NN br. 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22*) dužan je sastavljati i prezentirati godišnje konsolidirane financijske izvještaje primjenom Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja (HSFI).

Grupe poduzetnika u smislu čl. 6. Zakona o računovodstvu razvrstavaju se na male, srednje i velike ovisno o pokazateljima utvrđenim na konsolidiranoj osnovi, utvrđenim na zadnji dan poslovne godine koja prethodi poslovnoj godini za koju se sastavljaju godišnji konsolidirani financijski izvještaji.

Pokazatelji poslovne 2021. godine potvrđuju kako je grupa Termoplina srednji poduzetnik.

*Kod izrade konsolidacijskih izvještaja korištena je tehnika eliminacije unutar grupnih prihoda i rashoda, potraživanja i obveza, priljeva i odljeva na način da je primjenjena hipoteza potpunog spajanja svih društava u jedno jedino društvo.*



Ovisni poduzetnik: PLIN KONJŠČINA d.o.o.,

Djelatnosti plinskog gospodarstva, distribucija i opskrba prirodnim plinom danas su postale glavni oslonac poslovne aktivnosti Plin Konjščina d.o.o. Sukladno odluci imatelja poslovnih udjela na koju je data suglasnost Skupštine društva, matrica je tijekom 2013. godine zamjenom poslovnih udjela postala vlasnik 94,88% Plin Konjščine d.o.o. odnosno 41.015.300,00 kuna temeljnog kapitala.

Imatelj preostalog manjinskog udjela od 5,12% tj. 2.213.300,00 kuna temeljnog kapitala je tvrtka MET HOLDING AG, Švicarska, OIB: 72109343246.

Prema upisu u sudski registar osnovne djelatnosti su:

- distribucija plina
- opskrba plinom povlaštenog kupca
- opskrba plinom tarifnog kupca
- posredovanje na tržištu plina
- servisiranje plinskih trošila, opreme i uređaja
- održavanje sustava za distribuciju plina
- baždarenje plinskih brojila i regulacijske tehnike
- kontrola i ispitivanje plinskog i toplinskog sustava
- kupnja i prodaja robe
- obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- projektiranje, građenje, uporaba i uklanjanje građevina
- nadzor nad gradnjom
- postavljanje inst. mreže za vodu, plin, grijanje, ventilaciju i hlađenje
- izvođenje – montaža pl.mr., pl.prik., kućnih pl.inst., priključenje i montaža trošila

Društvo pojedinačno i samostalno zastupa direktor, Stjepan Ščapec od 1. svibnja 2017. godine

## **2. OKVIR FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA**

Konsolidirani izvještaji za 2022. godinu sastavljeni su sukladno računovodstvenim standardima, a pojedinačni financijski izvještaji matice i ovisnog poduzetnika pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška, te prezentirani u hrvatskim kunama (kn) s obzirom da je to valuta u kojoj su iskazani svi poslovni događaji.

Regulatorni okvir sastavljanja konsolidiranih financijskih izvještaja reguliran je Zakonom o računovodstvu (*NN br. 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22*) i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Ovisni poduzetnik Plin Konjščina d.o.o. mali je poduzetnik i obveznik je primijene Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja čime je potvrđena usklađenost s računovodstvenim politikama i primijenjivim standardima matice.

Financijski izvještaji matice i ovisnog društva, korišteni u izradi ovih financijskih izvještaja pripremljeni su na isti dan 31.12.2022. godine odnosno obuhvaćaju isto razdoblje od 01.01.-31.12.2022. godine. Za sastavljanje konsolidiranih financijskih izvještaja korištene su jednake računovodstvene politike za jednake transakcije i druge poslovne događaje u sličnim okolnostima.

Prilikom sastavljanja konsolidiranih financijskih izvještaja kombinirane su stavke izvještaja matice i ovisnog društva, dodajući zajedno iste stavke prihoda, rashoda, imovine, obveze i kapitala uz eliminaciju knjigovodstvene svote matičnog ulaganja u ovisno društvo i unutar grupnih transakcija.

## **3. BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2022. GODINU**

U cilju objedinjavanja financijskih izvještaja matice i povezanog poduzetnika za 2022. godinu iskazujemo temeljne izvještaje kojima sagledavamo osnovne aspekte rada:



**3.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2022.**

**BILJEŠKA 1) POSLOVNI PRIHODI (u kunama)**

POZICIJA PRIHODA	TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN	PLIN KONJŠČINA d.o.o.	ELIMINACIJA	KONSOLIDIRANO
0	1	2	3	4 (1+2-3)
Prihodi od prodaje unutar grupe	462.679	131.164	593.843	0
Prihodi od prodaje izvan grupe	318.255.905	21.226.383	0	339.482.288
Ostali poslovni prihodi unutar grupe	0	0	0	0
Ostali poslovni prihodi izvan grupe	6.768.900	224.734	0	6.993.634
<b>UKUPNI POSLOVNI PRIHODI:</b>	<b>325.487.484</b>	<b>21.582.281</b>	<b>593.843</b>	<b>346.475.922</b>

Iznos konsolidacije:

R.br.	Na strani prihoda:	Opis usluge i kupca:	Iznos (kn):
1.	Termoplina Varaždin	Zakup plinske mreže	300.000
	Termoplina Varaždin	Servis i umjeravanje mjerne opreme	35.370
	Termoplina Varaždin	Projektna dokumentacija	127.309
2.	Plin Konjščina	Distribucija plina	131.164
<b>UKUPNO PRIHODI OD PRODAJE - ELIMINACIJA:</b>			<b>593.843</b>

**BILJEŠKA 2) POSLOVNI RASHODI (u kunama)**

POZICIJA RASHODA	TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN	PLIN KONJŠČINA d.o.o.	ELIMINACIJA	KONSOLIDIRANO
0	1	2	3	4 (1+2-3)
Materijalni troškovi	277.780.829	17.126.326	166.534	294.740.621
Troškovi osoblja	22.849.845	1.897.575	0	24.747.420
Amortizacija	7.713.741	2.299.408	0	10.013.149
Ostali troškovi	5.611.469	684.189	427.309	5.868.349
Vrijednosno usklađenje	129.693	47.487	0	177.180
Rezerviranje	0	0	0	0
Ostali posl. rashodi	574.518	2.121	0	576.639
<b>UKUPNI POSLOVNI RASHODI:</b>	<b>314.660.095</b>	<b>22.057.106</b>	<b>593.843</b>	<b>336.123.358</b>

Broj zaposlenih GRUPE na dan:	PKV	KV	NKV	VKV	SSS	VŠS	VSS	Σ
31.12.2021.	2	2	5	2	54	14	32	111
31.12.2022.	1	2	5	2	56	13	33	112



R.br.	Na strani rashoda:	Opis usluge i dobavljača:	Iznos (kn):
1.	Plin Konjščina	Zakup plinske mreže	300.000
	Plin Konjščina	Servis i umjeravanje mjerne opreme	35.370
	Plin Konjščina	Projektna dokumentacija	127.309
2.	Termoplina Varaždin	Distribucija plina	131.164
<b>UKUPNO POSLOVNI RASHODI - ELIMINACIJA:</b>			<b>593.843</b>

**BILJEŠKA 3) FINANCIJSKI PRIHODI I RASHODI (u kunama)**

POZICIJA	TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN	PLIN KONJŠČINA d.o.o.	ELIMINACIJA	KONSOLIDIRANO
0	1	2	3	4 (1+2-3)
<b>Financijski prihodi:</b>	202.533	46.661	0	249.194
<b>Financijski rashodi:</b>	3.016	0	0	3.016

**BILJEŠKA 4) POSLOVNI REZULTAT NAKON OPOREZIVANJA (u kunama)**

POZICIJA	TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN	PLIN KONJŠČINA d.o.o.	ELIMINACIJA	KONSOLIDIRANO
0	1	2	3	4 (1+2-3)
<b>Ukupni prihodi:</b>	325.690.017	21.628.942	593.843	346.725.116
<b>Ukupni rashodi:</b>	314.663.111	22.057.106	593.843	336.126.374
<b>Dobit/gubitak prije oporezivanja</b>	11.026.906	-428.164	0	10.598.742
<b>Porez na dobit</b>	1.971.991	0	0	1.971.991
<b>DOBIT/GUBITAK nakon oporezivanja:</b>	<b>9.054.915</b>	<b>-428.164</b>	<b>0</b>	<b>8.626.751</b>

**NAPOMENA:** Vidi bilješku "Kapital i rezerve" te podjelu ostvarene dobiti na udio matice i manjinski udio



## ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON KRAJA POSLOVNE GODINE

### ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON KRAJA POSLOVNE GODINE

- Javnim natječajem za izbor opskrbljivača plinom u obvezi javne usluge proveden je predviđeni korak postupne deregulacije hrvatskog plinskog tržišta koji je definiran važećim Zakonom o tržištu. Dana 18. prosinca 2020. godine donesena je Odluka o određivanju opskrbljivača plinom za kućanstva koja koriste javnu uslugu za sva distribucijska područja u RH – za razdoblje od 1. travnja 2021. do 30. rujna 2024. godine.  
Prema pripadajućoj Metodologiji trošak nabave plina određen je formulom, i isti se utvrđuje sukladno tržišnim kretanjima na TTF-u u prethodnih 12 mjeseci. Završetkom prvog regulacijskog razdoblja 1.4.2021.-31.3.2022. godine Metodologija je potvrdila rast nabavne cijene plina sa 0,1422 kn/Kwh na 0,3425 kn/Kwh odnosno za 141% što se trebalo odraziti na rast cijene opskrbe plinom za 79%, ali do toga nije došlo. Naime, od 1.4.2022. godine usluga opskrbe plinom u obvezi javne usluge obračunata je krajnjim kupcima s rastom cijene od svega 18% obzirom da je Vlada Republike Hrvatske intervenirala smanjenom stopom pdv-a od 5% te uvođenjem subvencije od 0,10 kn/kWh.  
Ovih dana sve je izvjesnije kako će se završetkom drugog regulacijskog razdoblja 1.4.2022.-31.3.2023. godine, sukladno pripadajućoj Metodologiji, ponovno evidentirati dodatni, novi rast cijene plina obzirom da je iza nas 12 mjeseci intenzivno viših cijena plina. Vrlo je neizvjesno i rizično na koji način će se ostvariti primjena:
  - predmetne Metodologije koja je na snazi,
  - karakter socijalne usluge unutar opskrbe kućanstva te
  - tržišni i pravni interes isporučitelja plina s kojim imamo sklopljen ugovor o dobavi po principu pripadajuće Metodologije.Obzirom da je Republika Hrvatska zakonskim propisom u potpunosti prihvatila tržišne principe u formiranju cijene plina, rast cijene plina od 1.4.2023. godine je neizbježan, ali istovremeno Vlada Republike Hrvatske ima snažan utjecaj na krajnji trošak za kategoriju kućanstva kroz mjere i potpore te različite oblike Uredbi i Odluka.
- Matica je u svojstvu tužitelja protiv tuženika Gradska plinara Krapina d.o.o. (preuzimatelj HEP Plin d.o.o. Osijek) pokrenulo spor radi predaje u posjed plinske mreže općine Mihovljan, Radoboj i Novi Golubovec, a temeljem vlasničkog prava na koje polaže pravo od studenog 2007. godine. Neizvjesno je u kojem obliku i vremenu će Matica preuzeti stvarnu kontrolu i posjed te posljedično pripadajuće prihode na vlastitoj imovini u 2023. godini dok paralelno nosi trošak amortizacije iste.
- Društvo je od 1.1.2023. godine prilagodilo poslovanje novoj službenoj valuti - EURO. Osim primjene službene valute kroz narednih godinu dana slijedi i dvojno iskazivanje EUR (HRK).

## 3.2. BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2022.

### BILJEŠKA 5) DUGOTRAJNA IMOVINA (u kunama)

POZICIJA	TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN	PLIN KONJŠČINA d.o.o.	ELIMINACIJA	KONSOLIDIRANO
0	1	2	3	4 (1+2-3)
Nematerijalna imovina	20.629.964	1.731.540	0	22.361.504
Materijalna imovina	122.288.319	41.328.760	0	163.617.079
Dugotrajna financijska imovina	15.904.064	0	15.784.822	119.242
Potraživanja	0	0	0	0
<b>UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA:</b>	<b>158.822.347</b>	<b>43.060.300</b>	<b>15.784.822</b>	<b>186.097.825</b>

Na poziciji dugotrajne imovine izvršena je eliminacija u iznosu od 15.784.822 kuna. Predmetni iznos iskazan je u aktivi matice (Termoplina d.d. Varaždin), a odnosi se na knjigovodstvenu, uplaćenu vrijednost kupnje poslovnih udjela:

- Knjigovodstvena vrijednost udjela od 94,88% u Plin Konjščina = 15.784.822 kn



**BILJEŠKA 6) KRATKOTRAJNA IMOVINA (u kunama)**

POZICIJA	TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN	PLIN KONJŠČINA d.o.o.	ELIMINACIJA	KONSOLIDIRANO
0	1	2	3	4 (1+2-3)
Zalihe	3.493.797	177.200	0	3.670.997
Potraživanja	59.257.129	4.872.639	85.741	64.044.027
Kratkotrajna financijska imovina	44.303	4.000.000	0	4.044.303
Novac u banci i blagajni	44.544.268	5.381.862	0	49.926.130
<b>UKUPNO KRATKOTRAJNA IMOVINA:</b>	<b>107.339.497</b>	<b>14.431.701</b>	<b>85.741</b>	<b>121.685.457</b>

Na poziciji kratkotrajne imovine izvršena je eliminacija za ukupan iznos od 85.741 kuna. Predmetni iznos iskazan je u aktivi i odnosi se na nepodmirena potraživanja na dan 31.12.2022. godine, a koja dospijevaju na naplatu u 2023. godini.

R.br.	Na strani aktive:	Potraživanja od povezanih poduzetnika:	Iznos (kn):
1.	Termoplina Varaždin	Potraživanja za zakup plinske mreže	31.250
2.	Termoplina Varaždin	Potraživanja za uslugu projektne dokumentacije	29.904
3.	Plin Konjščina	Potraživanja za tarifu distribucije plina	24.587
<b>UKUPNO POTRAŽIVANJA - ELIMINACIJA:</b>			<b>85.741</b>

**BILJEŠKA 7) AKTIVA (u kunama)**

POZICIJA	TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN	PLIN KONJŠČINA d.o.o.	ELIMINACIJA	KONSOLIDIRANO
0	1	2	3	4 (1+2-3)
Dugotrajna imovina	158.822.347	43.060.300	15.784.822	186.097.825
Kratkotrajna imovina	107.339.497	14.431.701	85.741	121.685.457
Plaćeni troš. bud. razd. i obračunati prihodi	241.033	6.699	0	247.732
<b>AKTIVA:</b>	<b>266.402.877</b>	<b>57.498.700</b>	<b>15.870.563</b>	<b>308.031.014</b>





**BILJEŠKA 8) KAPITAL I REZERVE (u kunama)**

POZICIJA	TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN	PLIN KONJŠČINA d.o.o.	ELIMINACIJA	KONSOLIDIRANO
0	1	2	3	4 (1+2-3)
Temeljni (upisani) kapital	100.026.000	43.228.600	15.784.822	127.469.778
Kapitalne rezerve	0	14.908	0	14.908
Rezerve iz dobiti	12.233.700	2.995.744	0	15.229.444
Rezerve fer vrijednosti	80.142	0	0	80.142
Zadržana dobit	43.845.381	2.196.684	0	46.042.065
Dobit/gubitak posl. god.	9.054.915	-428.164	0	8.626.751
<b>KAPITAL I REZERVE</b>	<b>165.240.138</b>	<b>48.007.772</b>	<b>15.784.822</b>	<b>197.463.088</b>

Iznos od 15.784.822 kuna odnosi se na visinu poslovnog udjela Termoplina d.d. Varaždin u temeljnom kapitalu Plin Konjščina d.o.o. (vidi: bilješka br. 5). U konsolidacijskoj bilanci taj iznos se eliminira na zadržanoj dobiti.

**Konsolidirana zadržana dobit matice Termoplina Varaždin sadrži:**

- Poziciju zadržane dobiti Termoplina d.d. Varaždin;
- Poziciju zadržane dobiti ovisnog društva u zavisnosti od udjela matice 94,88%;
- Temeljni kapital ovisnog društva u zavisnosti od udjela matice 94,88% umanjen za iznos eliminacije 15.784.822 kuna

Stavke kapitala i rezervi ovisnih društva raspoređene su u zavisnosti od poslovnog udjela koji pripada matici u ovisnom društvu (94,88%), a prikazane su u tablici kako slijedi:

POZICIJA	TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN	PLIN KONJŠČINA d.o.o. (udio matice 94,88%)	ELIMINACIJA	KONSOLIDIRANO
Temeljni kapital	100.026.000	0	0	100.026.000
Kapitalne rezerve	0	14.145	0	14.145
Rezerve iz dobiti	12.233.700	2.842.362	0	15.076.062
Rezerve fer vrijednosti	80.142	0	0	80.142
Zadržana dobit	43.845.381	2.084.214	15.784.822	71.160.068
Temeljni kapital ovisnih dr.		41.015.296		
Dobit ili gubitak poslovne god.	9.054.915	-406.242		8.648.673
Manjinski interes 5,12%		2.457.998		2.457.998
<b>UKUPNO:</b>				<b>197.463.088</b>

Stavka manjinskog interesa sadržava sve pozicije kapitala i rezervi u ovisnom poduzetniku koji ne pripada matici već manjinskom vlasniku.



**BILJEŠKA 9) KRATKOROČNE OBVEZE (u kunama)**

POZICIJA	TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN	PLIN KONJŠČINA d.o.o.	ELIMINACIJA	KONSOLIDIRANO
0	1	2	3	4 (1+2-3)
Obveze prema povezanim poduzetnicima	24.587	61.154	85.741	0
Obveze za zajmove povezanih poduzetnika	0	0	0	0
Obveze za depozite i sl.	0	0	0	0
Obveze prema bankama	0	0	0	0
Obveze za predujmове	14.563.346	493.661	0	15.057.007
Obveze prema dobavljačima	62.863.027	4.084.449	0	66.947.476
Obveze prema zaposlenima	1.008.558	112.060	0	1.120.618
Obveze za poreze, doprinose i sl.	943.744	113.802	0	1.057.546
Ostale kratkoročne obveze	44.708	811	0	45.519
<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>79.447.970</b>	<b>4.865.937</b>	<b>85.741</b>	<b>84.228.166</b>

R.br.	Na strani pasive:	Obveze povezanih poduzetnika:	Iznos:
1.	Plin Konjščina	Potraživanja za zakup plinske mreže	31.250
2.	Plin Konjščina	Potraživanja za uslugu projektne dokumentacije	29.904
2.	Termoplina Varaždin	Potraživanja za tarifu distribucije plina	24.587
<b>UKUPNO OBVEZE - ELIMINACIJA:</b>			<b>85.741</b>

**BILJEŠKA 10) PASIVA (u kunama)**

POZICIJA	TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN	PLIN KONJŠČINA d.o.o.	ELIMINACIJA	KONSOLIDIRANO
0	1	2	3	4 (1+2-3)
Kapital i rezerve	165.240.138	48.007.772	15.784.822	197.463.088
Dugoročne obveze	0	0	0	0
Kratkoročne obveze	79.447.970	4.865.937	85.741	84.228.166
Odgođeno plaćenje troškova i prihod bud. raz.	21.714.769	4.624.991	0	26.339.760
<b>PASIVA:</b>	<b>266.402.877</b>	<b>57.498.700</b>	<b>15.870.563</b>	<b>308.031.014</b>



### 3.3. IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2022.

#### BILJEŠKA 11) IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (u kunama)

POZICIJA	TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN	PLIN KONUŠČINA d.o.o.	ELIMINACIJA	KONSOLIDIRANO
0	1	2	3	4 (1+2-3)
Novčani primici od poslovnih aktivnosti	346.637.481	23.931.791	668.758	369.900.514
Novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	-321.707.677	-21.197.195	-668.758	-342.236.114
<b>Neto povećanje/smanjenje od poslovnih aktivnosti</b>	<b>24.929.804</b>	<b>2.734.596</b>	<b>0</b>	<b>27.664.400</b>
Novčani primici od investicijskih aktivnosti	174.575	7.596.637	0	7.771.212
Novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-12.761.419	-9.138.189	0	-21.899.608
<b>Neto povećanje/smanjenje od investicijskih aktivnosti</b>	<b>-12.586.844</b>	<b>-1.541.552</b>	<b>0</b>	<b>-14.128.396</b>
Novčani primici od financijskih aktivnosti	0	0	0	0
Novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-18.283.284	0	0	-18.283.284
<b>Neto povećanje/smanjenje od financijskih aktivnosti</b>	<b>-18.283.284</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-18.283.284</b>
<b>Neto povećanje/smanjenje novčanih tokova</b>	<b>-5.940.324</b>	<b>1.193.044</b>	<b>0</b>	<b>-4.747.280</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>	<b>50.484.592</b>	<b>8.188.818</b>	<b>0</b>	<b>58.673.410</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>	<b>44.544.268</b>	<b>9.381.862</b>	<b>0</b>	<b>53.926.130</b>

### 3.4. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA OD 01.01 DO 31.12.2022.

#### BILJEŠKA 12) IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

U skladu s bilješkom br. 8 iz «Konsolidirane bilance stanja na dan 31. prosinac 2022. godine» provedena je eliminacija upisanog kapitala na strani ovisnih poduzetnika, zadržane dobiti i dobiti tekuće godine.

Uprava Termoplina d.d. Varaždin:  
Nevenka Grbac, dipl.oec

**KONSOLIDIRANO IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2022. GODINU**

Prilog 1



Temeljem čl. 21. Zakona o računovodstvu (NN br. 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22) - dalje u tekstu Zakon o računovodstvu Termoplina d.d. Varaždin u svojstvu srednjeg poduzetnika sastavlja

## KONSOLIDIRANO IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA za 2022. godinu

Termoplina d.d. Varaždin (dalje u nastavku: Društvo) ovim prikazom daje uravnoteženu i sveobuhvatnu analizu razvoja, rezultata poslovanja i položaja grupe TERMOPLIN. Analiza uključuje financijske i nefinancijske pokazatelje u mjeri u kojoj je to primjereno.

Godišnje konsolidirane financijske izvještaje sastavlja Termoplina d.d. Varaždin koji u grupi TERMOPLIN predstavlja matično društvo. Grupu TERMOPLIN čini matično društvo i ovisni poduzetnik, Plin Konjščina d.o.o., a čije se poslovanje prikazuje kao cjelina.

Podaci o vlasničkoj strukturi ovisnog društva:

Plin Konjščina, Bistrička cesta 1, Konjščina, OIB: 92671926569

Termoplina d.d. Varaždin	94,88% temeljnog kapitala nominalne vrijednosti	41.015.300,00 kn
MET HOLDING AG	5,12% temeljnog kapitala nominalne vrijednosti	2.213.300,00 kn
		43.228.600,00 kn

### ***Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja:***

*Ustroj matice u kontekstu primjene kodeksa korporativnog upravljanja detaljno je pojašnjen u zasebnoj Izjavi posloводства za 2022. godinu i u ovom izvješću naglasak će se staviti na ovisno društvo.*

Plin Konjščina d.o.o. osnovan je kao društvo ograničene odgovornosti koje sukladno Statutu Društva, a u skladu s Zakonom o trgovačkim društvima ima ustrojenu Skupštinu društva u čijem radu sudjeluju vlasnici udjela ili njihovi zastupnici.

Temeljem Zakona o računovodstvu Plin Konjščina je mali poduzetnik.

Upravu ovisnog društva čini direktor kojeg imenuje i opoziva Skupština društva. U Plin Konjščini d.o.o. za direktora Društva imenovan je dana 01.05.2017. godine gospodin Stjepan Ščapec. Direktor vodi društvo u skladu s datim ovlastima te je za ugovore iznad utvrđenog iznosa dužan zatražiti suglasnost Skupštine društva.

Financijski izvještaji ovisnog društva podložni su reviziji od strane tvrtke Revidicon d.o.o. Nezavisni vanjski revizor nije vlasnički ili interesno povezan s ovisnim poduzetnikom grupe TERMOPLIN te ne pruža, sam ili putem povezanih osoba, nikakve druge usluge Društvima.

Društva objavljuju informacije sukladno zakonskim propisima poštujući načelo poslovne tajne. Društva promoviraju etičko ponašanje u međusobnim odnosima radnika i poslovnih partnera te je ustrojen protokol zaprimanja pritužbi radnika i poslovnih partnera na moguće neetičko i koruptivno postupanje.

### ***Izveštaj o plaćanjima javnom sektoru***

Temeljem čl. 27. Zakona o računovodstvu subjekti od javnog interesa koji obavljaju djelatnost rudarstva i vađenja ili djelatnost sječe primarnih šuma dužni su svake godine sastavljati i uključiti u godišnje izvješće izvještaj o plaćanjima javnom sektoru. Matično i ovisno društvo nisu obveznici davanja ovog izvještaja.



### ***Vjerojatnost budućeg razvoja poduzetnikova poslovanja***

---

Ovisno društvo Plin Konjščina d.o.o. obavlja istu djelatnost kao i matično društvo, stoga u tom kontekstu procijenjujemo jači razvoj u cilju međusobnog povezivanja distribucijskog sustava i cijelokupnog poslovanja pod jedinstvenim nazivom.

### ***Aktivnosti istraživanja i razvoja***

---

Aktivnosti istraživanja i razvoja prisutne su u djelatnosti plina, a odnosile su se na praćenje novih tehnologija i materijala izgradnje plinske mreže te već tradicionalno istraživanje interesa krajnjih potrošača za novom plinifikacijom. Osnovni cilj je (pre)ispitivanje konkurentnosti vlastitog poslovanja, te novi doprinos u provođenju otvorenog tržišta plina.

### ***Podatak o otkupu vlastitih dionica***

---

Tijekom 2022. godine grupa TERMOPLIN nije obavljala otkup vlastitih dionica.

### ***Podatak o postojećim podružnicama poduzetnika***

---

Grupa TERMOPLIN nema podružnice.

### ***Financijski instrumenti***

---

- ciljevi i politike poduzetnika u vezi s upravljanjem financijskim rizicima, zajedno s politikom zaštite svake značajnije vrste prognozirane transakcije za koju se koristi računovodstvo zaštite
- izloženosti poduzetnika cjenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka

Grupa TERMOPLIN koristi solemnizirane zadužnice i bankarske garancije kao instrumente osiguranja plaćanja, ali niti jedan financijski instrument nije značajan za procjenu financijskog položaja i uspješnosti poslovanja jer se radi o kratkoročnim jamstvima kao posljedica propisane procedure javne nabave i sklopljenih ugovora.

Pokazatelji 2022. godine potvrđuju kako je Društvo zahvaljujući dosljednoj politici naplate potraživanja ostvarilo pozitivnu likvidnost koja je nužna i neophodna za osiguravanje daljnje opskrbe prirodnim plinom, te kvalitete i sigurnosti plinoopskrbnog sustava. Najznačajniji rizik predstavljaju potraživanja od kupaca. Iako razvijamo socijalnu osjetljivost prema kategoriji kućanstva Termoplina d.d. Varaždin ima obvezu i odgovornost da osigura stabilnu i kontinuiranu opskrbu plinom svih onih potrošača koji uredno ispunjavaju sve svoje obveze.

Koristimo zakonski dozvoljene mjere naplate unutar poslovno prihvatljivih rokova imajući na umu i odgovornost prema vlastitom poslovanju. Obzirom na predmet poslovanja, a u zavisnosti od procijene, visine dugovanja i rizičnosti svakog pojedinog potrošača poduzimaju se mjere: požurnica i opomena, isključenja iz plinoopskrbnog sustava, pokretanja ovršnog postupka, vrijednosno usklađenje potraživanja i/ili naplaćivanja instrumenata osiguranja plaćanja i sl. U cilju upravljanja financijskim rizikom opskrba plinom regulira se ugovorom koji sklapa krajnji kupac i opskrbljivač. Ugovorom se regulira rizik nepreuzimanja ugovorenih količina plina uslijed prijevremenog raskida.

Matično društvo, u 2022. godini, okončalo je postupak s Poreznom upravom u korist Termoplina d.d., i s naslova tzv. preuranjenog odbitka pretporeza. U ovom trenutku otvoren je postupak s naslova posjeda plinske mreže koji matično društvo vodi s HEP-Plin d.o.o. Osijek (preuzimatelje GPK d.o.o.)

Politika je matice da se sva sumnjiva i sporna potraživanja utuže, vodeći računa o roku zastare te da su uredno evidentirana u poslovnim knjigama kao vrijednosno usklađenje.

Cjenovnom riziku nabave sirovina i materijala izloženi smo kao i svi ostali poslovni subjekti uzimajući u obzir opće stanje recesije i nelikvidnost. U kontekstu roba, usluga i radova za koje postoji mogućnost odabira provodimo postupke javne nabave uvažavajući kriterije kvalitete koji jamče potrebnu sigurnost i dugoročnost nabavljene robe ili usluge zajedno s kriterijem najniže cijene.



Kreditnom riziku izloženi smo u okviru odobrenog overdrafta – dozvoljeno prekoračenje po žiro računu kojeg ugovara matica, a koji je namijenjen za pokrivanje negativnih učinaka i nedostatak likvidnih sredstava u razdoblju vršne potrošnje, uvjetovano šestomjesečnim obračunom u okviru standardne usluge plina. U tom kontekstu kontinuirano pratimo konkurenciju i kretanje financijskog tržišta.

Dodatan rizik predstavljala su i iznimno visoka kretanja cijene plina na europskom tržištu koje nisu postignule svoju konstantu odnosno još su dodatno pojačavane neizvješnošću situacije u Ukrajini i Rusiji.

### **Nefinancijska izvješća**

Grupa TERMOPLIN je srednji poduzetnik i nije dužna uključivati nefinancijske pokazatelje u izvješće posloводства.

### **Značajni događaji nakon kraja poslovne godine**

- Dana 18. prosinca 2020. godine donesena je Odluka o određivanju opskrbljivača plinom za kućanstva koja koriste javnu uslugu za sva distribucijska područja u RH – za razdoblje od 1. travnja 2021. do 30. rujna 2024. godine. Odlukom regulatora Termoplina d.d. proglašen je opskrbljivačem u obvezi javne usluge, s najnižom cijenom za naredno razdoblje od 3,5 godine. Sukladno pripadajućoj Metodologiji od 1.4.2021. godine, svakih 12 mjeseci, uslijedit će promjena nabavne cijene plina, a za koju je određeno da se formira putem tržišnih cijena plina na TTF tržištu u proteklih 12 mjeseci. Obzirom na dosadašnja tržišna kretanja, od 1.4.2023. godine neizbježan je značajniji rast nabavne cijene plina koji se ne može obuzdati postojećom stopom PDV-a od 5% i postojećom subvencijom, već je potrebno višestruko povećanje priljeva iz subvencije.
- Društvo je u svojstvu tužitelja pokrenulo spor radi predaje u posjed plinske mreže općine Mihovljan, Radoboj i Novi Golubovec, a temeljem vlasničkog prava na koje polaže pravo od studenog 2007. godine. Sa 31.12.2021. godine Gradska plinara Krapina d.o.o. pripojena je HEP-Plin d.o.o. Osijek slijedom čega je društvo preuzimatelj stupio u spor s Društvom u svojstvu tuženika. Daljnji tijek postupka je znatno usporen s otvorenom opcijom suprotne strane da kroz žalbeni postupak maksimalno usporava neizbježan proces predaje u posjed.
- U segmentu tržišnog poslovanja razdoblje najintenzivnijih pregovora tek je pred nama. Pred nama je i rezervacija transportnih kapaciteta na ulazu na interkonekciji i odabir veledobavljača plina za plinsku godinu 2023/2024. Izvjesno je kako će se raditi o vrlo dinamičnom postupku obzirom da novonastali trendovi geopolitičkog okruženja utječu na znatne oscilacije cijene plina.
- Gospodarstvo Republike Hrvatske sa 1.1.2023. godine uvelo je EUR-o kao službenu valutu. Dvojno iskazivanje cijena trajat će do 31.12.2023. godine.

Uprava Društva  
Nevenka Grbac, dipl.oec.



»TERMOPLIN« d.d.  
VARAŽDIN  
V. Spinčića 80 3







Sukladno čl. 250.a i 250.b Zakona o trgovačkim društvima (NN br. 111/93 do 18/23) Uprava Termoplina d.d. (dalje u tekstu: Društvo) podnosi Glavnoj skupštini Društva

## GODIŠNJE IZVJEŠĆE O STANJU DRUŠTVA Termoplina d.d. i GRUPE Termoplina za 2022. godinu

Društvo će ovim izvješćem prikazati rezultat poslovanja te financijsko stanje Društva i Grupe za 2022. godinu uz opis glavnih rizika i nesigurnosti kojima je izloženo. Ovim izvješćem Društvo daje uravnoteženu i sveobuhvatnu analizu razvoja, rezultata poslovanja i njegova položaja obzirom na opseg i složenost poslovanja Društva i Grupe u cjelini.

Sastavni dio ovog izvješća su:

1. *financijski izvještaji Društva i Grupe za 2022. godinu koji su sastavljeni sukladno računovodstvenim propisima;*
2. *bilješke Društva i Grupe uz financijske izvještaje za 2022. godinu kojima je detaljnije pojašnjena svaka stavka financijskih izvještaja*
3. *izvješće posloводства za 2022. godinu, za Društvo i Grupu sastavljeni sukladno računovodstvenim propisima*

### Uvod

Izvještaji o poslovanju Društva u 2022. godini potvrđuju nastavak dosadašnjeg pozitivnog kontinuiteta i poslovne politike Društva. U odnosu na poslovni rezultat prethodne godine, dobit je manja, prvenstveno kao posljedica manje isporučenih količina čiji je učinak anuliran većom tržišnom konkurentnošću i prihodima u segmentu opskrbe plinom.

*U distribucijski sustav Termoplina d.d. tijekom 2022. godine ušlo je 91.787.820 m<sup>3</sup> plina što je u odnosu na 2021. godinu 12.425.520 m<sup>3</sup> ili 12% manje. Preračunato u kune sa prosječnom maržom distribucije, radi se o manjem prihodu za cca 4,5 milijuna kuna, a koji se odrazio na poslovni rezultat u minimalnoj vrijednosti od cca 1,3 milijuna kuna.*

#### **Razlozi smanjenoj distribuciji plina:**

- *povijesno visoki trošak nabave plina u Q4/2022.*
- *prelazak na alternativne izvore energije (lož ulje)*
- *recesija, štednja*
- *strah od nedostatka plina*

#### **Rezultati:**

*usprkos najavama, plina je bilo dosta za sve, a cijena plina usprkos cjenovnim pikovima iz listopad-prosinac 2022. godine ipak nije dosegla najcrnije prognoze tj. danas se nalazi u stagnaciji.*

Na strani rashoda, osim troška plina, evidentan je i rast svih ostalih troškova za 4,7 milijuna kuna čiji je učinak anuliran većom tržišnom konkurentnošću i prihodima u segmentu opskrbe plinom. Poslovni rezultat treba promatrati u kontekstu isporučenih količina, tržišnog pritiska i konkurencije opskrbljivača stranog kapitala, ali i izvanrednih okolnosti proteklih 12 mjeseci. Osim djelatnošću opskrbe Društvo obavlja i djelatnost distribucije plina koju obilježavaju fiksni troškovi po jedinici plinskog sustava, neovisno od ostvarene distribucije plina, a koji su nužni s ciljem ostvarivanja sigurne opskrbe plinom.

Društvo se kao i svi energetske subjekti u Republici Hrvatskoj suočava sa dinamičnim promjenama u poslovanju i energetske zakonodavstvu, a koji sa sobom donose brojne izazove i rizike od kojih na neke od njih možemo ili trebamo znati utjecati poput primjerice tržišnog rizika te rizika osiguranja i naplate potraživanja, dok na druge kao što su temperaturni i klimatski rizici te regulatorni rizik ne možemo utjecati.



Osnovni pokazatelji Računa dobiti i gubitka te Bilance Društva za razdoblje 2020.-2022.:

Opis pozicije:	2020.	2021.	2022.
Ukupni prihod	209.344.865	214.301.152	325.690.017
Ukupni rashod	200.603.186	200.384.229	314.663.111
Dobit nakon oporezivanja	7.094.944	10.358.781	9.054.915
Aktiva/pasiva	222.415.246	240.103.539	266.402.877
Građevinski objekti	110.836.976	114.272.979	118.174.400
Kratkoročna potraživanja	43.392.182	35.609.680	59.257.129
Kratkoročne obveze	35.961.438	47.091.923	79.447.971

Usprkos recesijskom stanju gospodarstva i smanjenoj likvidnosti kupaca, Društvo nastavlja s realizacijom petogodišnjeg plana ulaganja u plinski sustav koji je odobrio regulator, Hrvatska energetska regulatorna agencija. Paralelno s porastom ulaganja podiže se stupanj sigurnosti plinske mreže koja je na pojedinim mjestima stara i 50- tak godina.

**Vizija Termoplina d.d. je dugoročnost poslovne djelatnosti distribucije plina, a to možemo jedino ostvariti kontinuiranim ulaganjima u plinski sustav.** Iako u posljednje vrijeme sve više jačaju ulaganja u alternativne izvore energije (sunca i vjetra), Republika Hrvatska ima umjerenu klimu u kojoj ne postoji maksimalan kapacitet vjetra (poput primjerice skandinavskih zemalja) i maksimalan kapacitet sunca (poput primjerice afričkih zemalja). Upravo umjerenost u obnovljivim izvorima energija ukazuje na činjenicu daljnjeg zadržavanja plina kao ekološki ipak prihvatljivijeg energenta. Intenzitet prirodnog plina će zbog umješavanja primjerice vodika ili nekog drugog plina slabiti, ali alternativa 100% napuštanju u ovom trenutku ne postoji, barem ne kad je riječ o alternativni koja bi imala i svoju ekonomsku isplativost.

Društvo godišnje ulaže oko cca 10 milijuna kuna u građevinske objekte odnosno iznad amortizacije, a što doprinosi povećanju imovine Društva koja u posljednje tri (3) godine u prosjeku raste 3-4 milijuna kuna godišnje. Društvo sva investicijska ulaganja financira vlastitim sredstvima.

#### **Značajni događaji koji su utjecali na provedbu poslovnog rezultata:**

- Likvidnost Društva zadržana je u zadovoljavajućim okvirima, ali su u Q1/2023 vidljivi učinci linearnog akontacijskog modela (mjesečna akontacija je manja u odnosu na mjesečni trošak nabave plina kategorije kućanstva), investicija te većeg odljeva iz zadržane dobiti u odnosu na priljev. Priljev (naplata potraživanja) je dodatno odužen povratom subvencije koja se vraća u roku od cca 40 dana od kraja obračunskog razdoblja, a sam zahtjev iziskuje pojedinačne obračune svakog pojedinog kupca te generiranje cca 38.000 pojedinačnih obračuna.
- Od 1.4.2021. godine u primjeni je nova cijena za kategoriju kućanstva koja se bazira na javnom natječaju iz prosinca 2020. godine kojim je utvrđen fiksni trošak opskrbe od 0,0630 kn/kWh (NCV) slijedećih 3,5 godine i primjena troška nabave plina na bazi tržišne cijene (regulator utvrdio formulu izračuna). Niža marža opskrbe kod kategorije kućanstva, u razdoblju 1.1.-31.12.2022. godine bila je prisutna svih 12 mjeseci, za razliku od 2021. godine.
- Temperaturna ovisnost potrošnje plina velikog djela naših kupaca pokazuje specifičnost utjecaja vremenskih prilika koje u pojedinim razdobljima dovode do odstupanja od predviđenih kretanja potrošnje plina ovisno o mjesecu isporuke. Najkritičniji primjer takvih vanserijskih situacija i uravnoteženja plinskog sustava bila je potrošnja plina listopad - studeni 2022. godine kada je došlo do znatno manjeg ulaska plina u distribucijski sustav u odnosu na ugovoreno i rezervirano. Izvršena je optimizacija potrebnih količina plina i niti jedan kupac nije penaliziran zbog prekoračenja fleksibilnosti kao zalag dugoročnog odnosa.



- Razumna i realna politika vodi se u segmentu upravljanja troškovima, dobave plina, uspješnosti pregovaranja i prepoznavanja individualnih potreba naših kupaca. Društvo vodi kontinuiranu brigu o optimizaciji troškova poslovanja, ali istovremeno usmjerava pažnju i na povećanje prihoda zadržavanjem postojećih kupaca i sudjelovanjem na novim postupcima nabave.
- Likvidnost Društva je unutar valutnih rokova što se odražava na urednom izmirenju obveza prema državi, bankama i dobavljačima. Upravo ovakav odgovoran pristup, ponekad kritiziran od strane šire javnosti koja traži jačanje socijalnog aspekta, omogućava stabilnu i sigurnu opskrbu plinom svih onih potrošača koji uredno i na vrijeme plaćaju svoje račune.
- Stabilna aktiva Društva i u 2022. godini potvrđuje nastavak ulaganja u distribucijsku mrežu dok odgovarajuća visina temeljnog kapitala jamči nastavak daljnjih investicija, visoki bonitet Društva, povjerenje kreditnih i financijskih institucija te dobavljača Društva u uredno plaćanje.
- Gospodarstvo Republike Hrvatske tijekom 2022. godine pripremalo se za uvođenje EUR-a kao službene valute koja je uvedena s 1.1.2023. godine. U razdoblju od 1.1.-14.1.2023. godine uveden je i dvojni optičaj, i eura i kune u blagajničko poslovanje. Dvojno iskazivanje cijena započelo je od 5.9.2022. godine i trajat će do 31.12.2023. godine.

Podaci o vlasničkoj strukturi ovisnog društva, Plin Konjščina, Bistrička cesta 1, Konjščina, OIB: 92671926569:

1. Termoplina d.d. Varaždin 94,88% temeljnog kapitala
2. MET HOLDING AG 5,12% temeljnog kapitala

Pozicije financijskog rezultata Plin Konjščine d.o.o. (u milijunima kn):

Opis:	2020.	2021.	2022.
Aktiva/Pasiva	54,552	55,905	57,499
Ukupni prihodi	14,822	16,754	21,629
Ukupni rashodi	14,243	16,508	22,057
Dobit nakon oporezivanja	0,475	0,246	-0,428

#### Značajni događaji nakon kraja poslovne godine

- Na web stranici regulatora (HERA-e) objavljen je poziv za javno savjetovanje u predmetu Izmjena i dopuna Metodologije utvrđivanja tarifnih stavki za opskrbu plinom u obvezi javne usluge i zajamčene opskrbe. U Narodnim novinama br. 38/2023 objavljene su izmjene i dopune predmetne Metodologije. Paralelno s time Vlada Republike Hrvatske donijela je Uredbu o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije te Odluku o subvencioniranju dijela cijene plina počevši od 1.4.2023. godine.
- U segmentu tržišnog poslovanja razdoblje intenzivnih pregovora tek je pred nama. Pred nama je i rezervacija transportnih kapaciteta na ulazu, na interkonekciji kao i odabir veledobavljača plina za plinsku godinu 2023/2024. s osnove tržišnog profila. Neizvjesnost čini odluka regulatora (HERA-e) kojom je unutar regulacijskog razdoblja, za koje je određen opskrbljivač u obvezi javne usluge, izmijenjen temeljni pravni propis za izračun troška nabave plina. Time je stvorio rizik nastavka poslovne suradnje od strane prodavatelja, tvrtke GEOPLIN d.o.o. zbog nastupa više sile, a što bi uvjetovalo neizbježan prelazak na dobavu plina od strane Hrvatske elektroprivrede d.d. temeljem Uredbe. U ovom trenutku tvrtka GEOPLIN d.o.o. potvrdila je nastavak ugovornog odnosa po izmijenjenom propisu, ali izvjesno je kako će se raditi o vrlo dinamičnim tjednima koji slijede.



### **Očekivani razvoj društva u budućnosti**

- Očekujemo kako će se potrošnja plina zadržati na relacijama posljednje godine od cca 93-95 milijuna kubika. Tržišni pritisci i dalje su prisutni, ali na "jačini" dobiva transparentnost poslovnog odnosa, individualan pristup kod ugovaranja, dostupnost korisničkih službi te vjerodostojnost poslovnog procesa. Naša najbolja reklama su naše reference odnosno naši kupci.
- Poslovnu aktivnost 2022. godine obilježila je rekordno visoka cijena plina, koja je sada u fazi stagnacije, ali u značajnoj mjeri ovisi od vanjskog okruženja, dostupnosti plina, napunjenih skladišta i početka nove sezone grijanja 2023/2024. Konkurentnost i održivost energetskeg sektora pokušat će se ostvariti i mjerama/potporama Vlade Republike Hrvatske kojima će se i dalje sufinancirati cijena plina te se i dalje primijenjuje stopa pdv-a od 5%.
- Tržišni rizici osim u segmentu poslovne aktivnosti prisutni su i u kontekstu vlasničkog udjela i tržišnih akvizicija, i isti će ovisiti od odluka suvlasnika u kontekstu namijene jednog dijela dobiti za financiranje vlastitih investicija, vlastitim sredstvima obzirom da vanjski kapital postaje sve skuplji.
- Ovisno društvo Plin Konjščina d.o.o. obavlja istu djelatnost kao i matično društvo, stoga u tom kontekstu procijenjujemo jači razvoj u cilju međusobnog povezivanja distribucijskog sustava i cjelokupnog poslovanja pod jedinstvenom poslovnom politikom.

### **Aktivnosti istraživanja i razvoja**

- Obzirom na predmet našeg poslovanja, aktivnosti istraživanja i razvoja odnosile su se na:
  - praćenje novih tehnologija i materijala izgradnje plinske mreže;
  - praćenje nove tehnologije i modernizacija odorizacijskih stanica;
  - praćenje novih tehnologija u modernizaciji postojeće baždarnice;
  - praćenje interesa krajnjih potrošača za tehnički i ekonomski opravdanom plinifikacijom;
  - usklađenje planova izgradnje/rekonstrukcije plinske mreže s jedinicama lokalne uprave;
  - praćenje konkurentnosti dobavljača i troška nabave;
  - praćenje interesa potrošača za dodatnim uslugama opskrbe plinom (eračun, plaćanje bez naknade, bar cod, ibankarstvo)

### **Podatak o otkupu vlastitih dionica**

Tijekom 2022. godine Društvo nije obavljalo otkup vlastitih dionica.

Tijekom 2022. godine grupa TERMOPLIN nije obavljala otkup vlastitih dionica.

### **Podatak o postojećim podružnicama poduzetnika**

Društvo nema podružnice

Grupa TERMOPLIN nema podružnice.

### **Financijski instrumenti**

- ciljevi i politike poduzetnika u vezi s upravljanjem financijskim rizicima, zajedno s politikom zaštite svake značajnije vrste prognozirane transakcije za koju se koristi računovodstvo zaštite
- izloženost poduzetnika cjenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka

U poslovnoj aktivnosti Društvo koristi financijske instrumente:

- Koristi solemnizirane zadužnice i bankarske garancije kao instrumente osiguranja plaćanja, društvo vodi evidenciju izdanih i primljenih jamstva



**Rizici poslovne aktivnosti:**

- Najznačajniji rizici su: cjenovni rizik, zakonodavni rizik, rizik potraživanja, kreditni rizik
  - 1) Cjenovnom riziku izloženi smo kroz nabavu sirovina i materijala, kao i svi ostali poslovni subjekti uzimajući u obzir opće stanje recesije i nelikvidnosti. Provodimo postupke javne nabave uvažavajući kriterije kvalitete i cijene. Zaštita cjenovnog rizika na strani troška nabave plina osigurana je transparentnim ugovaranjem jednakovrijedne cijene plina na strani kupca
  - 2) Dodatnom zakonodavnom riziku izloženi smo nakon 1.1.2023. godine odnosno najavljenim izmjenama i dopunama propisa na kojem se temelji ugovor o dobavi plina za kategoriju kućanstva (donositelj propisa: HERA). U tom slučaju jednostrani raskid ne generira obvezu za Društvo odnosno količine plina osigurane su u tom slučaju preko Hrvatske elektroprivrede d.d.
  - 3) Koriste se zakonski dozvoljene mjere naplate unutar poslovno prihvatljivih rokova imajući na umu i odgovornost prema vlastitom poslovanju (požurnica i opomena, isključenja iz plinoopskrbnog sustava, pokretanja ovršnog postupka, vrijednosno usklađenje potraživanja i/ili naplaćivanja instrumenata osiguranja plaćanja i sl.)
    - Jedini i najznačajniji spor temeljem imovinskih prava vodimo protiv pravnog slijednika Gradske plinare Krapine d.o.o., tvrtke HEP-Plin d.o.o. Osijek, u predmetu neovlaštenog posjeda plinske mreže
  - 4) Kreditnom riziku izloženi smo u okviru odobrenog overdrafta – dozvoljeno prekoračenje po žiro računu, a koji se koristi za pokrivanje negativnih učinaka i nedostatak likvidnih sredstava u razdoblju vršne potrošnje, uvjetovano šestomjesečnim obračunom u okviru standardne usluge plina.
- Ovisni poduzetnik nije niti dugoročno niti kratkoročno zadužen, a rizici i financijski instrumenti prisutni su po uzoru na poslovanje matice

**Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja:**

Temeljem čl. 22. Zakona o računovodstvu *subjekti od javnog interesa dužni su uključiti u godišnje izvješće izjavu o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja*. Društvo u smislu čl. 3. Zakona o računovodstvu i kategorizacije u srednjeg poduzetnika nije subjekt od javnog interesa i nije obveznik sastavljanja predmetne izjave.

Društvo je donijelo Kodeks korporativnog upravljanja u obujmu i strukturi koja je primjerena organizaciji Društva, dinamici poslovanja i vanjskom okruženju, a koji primijenjuje od 1.9.2015. godine. Društvo je pratilo i primijenjivalo Kodeks objavljujući sve informacije čija je objava regulirana pozitivnim propisima i ne narušava institut poslovne tajne Društva. Društvo će i nadalje provoditi politiku transparentnosti i javne dostupnosti podataka koji se odnose na poslovanje i rezultate Društva.

Poštuje se načelo jednakog položaja dioničara i potvrda načela jedna dionica jedan glas. Tijekom protekle godine Društvo nije stjecalo vlastite dionice, a popis dioničara sa stanjem na dan 31.12.2022. godine prema ispisu SKDD arhiviran je u poslovnim knjigama.

Upravu Društva čini direktor Društva, Upravu imenuje Nadzorni odbor, Uprava vodi poslove Društva sukladno Statutu Društva, Ugovoru o radu i zakonskim propisima. Društvo zastupa samostalno direktor Društva. Uprava je pratila da poslovne knjige i poslovna dokumentacija budu u skladu sa Zakonom, sastavljala knjigovodstvene dokumente, realno procjenjivala imovinu i obveze te sastavljala financijska i druga izvješća u skladu s računovodstvenim propisima, standardima i važećim propisima.

Nadzorni odbor je proveo nadzor Društva redovitim održavanjem sjednica na kojima se raspravljalo i odlučivalo o svim pitanjima iz nadležnosti tog tijela koja proizlaze iz Zakona o trgovačkim društvima, Statuta Društva i Poslovnika o radu Nadzornog odbora. Članovi trenutnog saziva Nadzornog odbora upisani su u registar, a mandat traje četiri godine.

Članovi Nadzornog odbora redovito su primali detaljne informacije i Izvješća o stanju Društva, upravljanju i radu Društva kako bi mogli učinkovito ispunjavati obvezu nadzora nad vođenjem poslovanja Društva odnosno imali su otvorenu mogućnost da zatraže i dodatne podatke u svezi pojedinih pitanja što su i činili.

Izvješće Nadzornog odbora o provedenom nadzoru sastavni je dio izvješća koje Društvo podnosi Glavnoj skupštini.



Društvo je zakonski obveznik provođenja revizije poslovanja. Skupština Društva na prijedlog Nadzornog odbora, a nakon prikupljenih ponuda i tržišnog istraživanja, donijela je odluku kojom potvrđuje prijedlog da se sa revizorskom kućom Revidicon d.o.o. Varaždin sklopi ugovor o reviziji financijskih izvještaja za 2022. godinu. Nezavisni vanjski revizor nije vlasnički ili interesno povezan s Društvom te ne pruža, sam ili putem povezanih osoba, nikakve druge usluge Društvu. Društvo unutarnjom revizijom nadzire tijek točnih, konkretnih i cjelovitih podataka. Unutarnja revizija razmatra učinkovitost takvog sustava te o istome informira Upravu Društva.

Društvo objavljuje informacije sukladno zakonskim propisima poštujući načelo poslovne tajne. Društvo je imenovalo službenika za informiranje koji obavlja poslove rješavanja pojedinačnih zahtjeva u vezi s pravima na pristup informacijama, koji vodi katalog informacija te koji sistematizira informacije.

Društvo je imenovalo povjerenika za zaštitu osobnih podataka koji vodi brigu o zakonitosti obrade osobnih podataka i ostvarivanju prava na zaštitu osobnih podataka.

Temeljem Etičkog kodeksa Društvo je imenovalo osobu koja promovira etičko ponašanje u međusobnim odnosima radnika i poslovnih partnera, zaprima pritužbe radnika i poslovnih partnera na neetičko i moguće koruptivno postupanje.

Temeljem Zakona o zaštiti prijavitelja nepravilnosti i Pravilnika o postupku unutarnjeg prijavljivanja nepravilnosti i imenovanja povjerljive osobe Društvo je imenovalo povjerljivu osobu i njenog zamjenika.

Plin Konjščina d.o.o. osnovan je kao društvo ograničene odgovornosti koje sukladno Statutu Društva, a u skladu s Zakonom o trgovačkim društvima ima ustrojenu Skupštinu društva u čijem radu sudjeluju vlasnici udjela ili njihovi zastupnici. Temeljem Zakona o računovodstvu Plin Konjščina je mali poduzetnik.

Direktor vodi društvo u skladu s datim ovlastima, a za veće investicije dužan je zatražiti suglasnost Skupštine društva. Poslovanje ovisnog društva kao dio konsolidacijskih izvještaja podložno je reviziji od strane tvrtke Revidicon d.o.o. Nezavisni vanjski revizor nije vlasnički ili interesno povezan s ovisnim poduzetnikom grupe TERMOPLIN te ne pruža, sam ili putem povezanih osoba, nikakve druge usluge Društvima.

Društva objavljuju informacije sukladno zakonskim propisima poštujući načelo poslovne tajne te promoviraju etičko ponašanje u međusobnim odnosima radnika i poslovnih partnera.

**Pokazatelji poslovne aktivnosti:**

*Iskazani su u Izvješću posloводства za 2022. godinu koje je sastavni dio ovog izvještaja.*

U Varaždinu, travanj 2023. godine

Uprava Društva:

Nevenka Grbač, dipl.oec., direktor



»TERMOPLIN« d.d.  
VARAŽDIN  
V. Šinčića 80 4



## NADZORNI ODBOR

KLASA:

URBROJ:

Oznaka dopisa:

Varaždin, 19.04.2023. godine

Temeljem čl. 263. st. 3 i čl. 300.c Zakona o trgovačkim društvima NN br. 111/93 do 18/23 (dalje u tekstu: ZTD) Nadzorni odbor Termoplina d.d. Varaždin (dalje u tekstu: Društvo) podnosi Glavnoj skupštini Društva

## GODIŠNJE IZVJEŠĆE O OBAVLJENOM NADZORU VOĐENJA POSLOVA DRUŠTVA I REZULTATIMA ISPITIVANJA GODIŠNJIH IZVJEŠĆA ZA 2022. GODINU

### I.

Sukladno statutarnim odredbama šest (6) članova Nadzornog odbora bira se od strane dioničara na Glavnoj skupštini Društva dok je jedan (1) član odabran u svojstvu predstavnika radnika.

Tijekom 2022. godine bilo je promjena u članstvu Nadzornog odbora. Trgovački sud u Varaždinu rješenjem br. Tt-22/3093-2 od 28.6.2022. godine objavljuje Odluku Glavne skupštine kojom je izabrano četiri (4) novih članova. Izabranim članovima mandat počinje teći danom donošenja odluke, a traje do isteka mandata preostalim članovima Nadzornog odbora izabranim na Glavnoj skupštini dana 31.3.2020. godine. Dosadašnji članovi Nadzornog odbora: Josip Dreven, Zlatko Horvat, Mario Lešina i Željko Kušter opozvani su Odlukom Glavne skupštine Termoplina d.d. od 26. svibnja 2022. godine.

Nadzorni odbor Društva nakon imenovanja novih članova nastavio je s radom u sastavu: Ivan Topolnjak (predsjednik), Luka Zrinski (zamjenik predsjednika), članovi: Mladen Topolnjak, Damir Pavišić, Gordana Marsenić, Marko Bosilj i Snježana Sever.

Društvo je temeljem čl. 5. st. 4 Zakona o računovodstvu (NN br. 78/15 do 47/20), za 2022. godinu, srednji poduzetnik i temeljem čl. 65. st 1 Zakona o reviziji (NN br 127/17) nije obveznik osnivanja Revizorskog odbora. Nadzorni odbor Društva nema posebne komisije.

### II.

Nadzorni odbor održao je u 2022. godini četiri (4) sjednice na kojima je nadzirao vođenje poslova Društva. Vođenje poslova Društva ispitao je pregledavanjem financijskih izvješća, poslovne i ostale dokumentacije, a koja je dostavljena u sklopu materijala za svaku sjednicu Nadzornog odbora odnosno po potrebi Društvo je omogućilo uvid u dodatnu dokumentaciju i/ili informaciju sukladno traženju pojedinih članova Nadzornog odbora.

Na sjednicama Nadzornog odbora članovi su raspravljali o bitnim elementima financijskog rezultata i financijskih pokazatelja te svim ostalim pitanjima vezanim uz poslovanje Društva i Grupe Termoplina.

Za sjednice Nadzornog odbora članovi su redovito primali pisane izvještaje o poslovanju, nefinancijske izvještaje te prijedloge Uprave o kojima je sukladno zakonskim i statutarnim odredbama trebalo razmatrati i/ili odlučivati. Nadzorni odbor pregledao je i ispitao kvartalne/polugodišnje/godišnje izvještaje poslovanja Društva u odnosu na ostvarenje u istom razdoblju prethodne godine ili u odnosu na planove. Na tom području posebnu je pozornost posvetio financijskom i operativnom planu za 2023. godinu.

Uprava Društva redovito je podnosila pisana izvješća o poslovanju na koja Nadzorni odbor nije imao primjedbi.

### III.

Nadzorni odbor Društva sukladno čl. 263. ZTD-a na sjednici održanoj 19.04.2023. godine pregledao je i ispitao poslovne knjige, dokumentaciju Društva, izvješća i prijedloge odluka koje mu je dostavila Uprava, i to:

- Godišnje financijske izvještaje za 2022. godinu (Račun dobiti i gubitka, Izvještaj o financijskom položaju (bilanca), Izvještaj o promjenama kapitala, Izvještaj o novčanim tokovima po direktnoj metodi, Bilješke uz financijske izvještaje, Izvješće posloводства) i Izvješće neovisnog revizora;
- Godišnje konsolidirane financijske izvještaje za 2022. godinu (Račun dobiti i gubitka, Izvještaj o financijskom položaju (bilanca), Izvještaj o promjenama kapitala, Izvještaj o novčanim tokovima po direktnoj metodi, Bilješke uz financijske izvještaje, Izvješće posloводства) i Izvješće neovisnog revizora;



- Godišnje i konsolidirano izvješće Uprave Termoplina d.d. Varaždin o stanju Društva i Grupe;
- Prijedlog Odluke Glavnoj skupštini Društva o upotrebi dobiti ostvarene u 2022. godini;
- Prijedlog Odluke Glavnoj skupštini Društva o davanju razrješnice Upravi i Nadzornom odboru za 2022. godinu
- Prijedlog Odluke Glavnoj skupštini Društva o isplati dividende
- Prijedlog Odluke Glavnoj skupštini Društva o naknadi članova Nadzornog odbora
- Prijedlog Odluke Glavnoj skupštini Društva o usklađenju temeljnog kapitala i nominalne vrijednosti dionice Društva zbog uvođenja EUR-a, smanjenjem temeljnog kapitala te donošenja pročišćenog teksta Statuta Društva

Na sjednici na kojoj su razmatrana financijska izvješća za 2022. godinu prisutan je i predstavnik Revidicon d.o.o. koji je revidirao iste. Izvješće neovisne revizorske kuće potvrđuju istinit i fer prikaz poslovnih događaja.

#### IV.

Temeljem provedenog nadzora vođenja Društva, Nadzorni odbor navodi:

- da Društvo djeluje u skladu s zakonom i Statutom Društva te odlukama Glavne skupštine;
- da su Godišnja i Konsolidirana godišnja financijska izvješća za 2022 godinu napravljena u skladu sa stanjem u poslovnim knjigama Društva i pokazuju ispravna imovinska i poslovna stanja Društva;
- da nema primjedbi na Izvješća revizora za Društvo i Grupu, za 2022. godinu., a koje je podnio ovlašteni revizor Revidicon d.o.o.;
- da nema primjedbi na Godišnje i Konsolidirane godišnje financijske izvještaje te Izvješća o stanju Društva i Grupe za 2022. godinu, a koje je podnijela Uprava Društva te daje suglasnost na ista.

#### V.

Nadzorni odbor Društva na 13. sjednici održanoj 19.04.2023. godine donio je Odluku kojom je **utvrdio** da Godišnji financijski izvještaji Društva i Konsolidirani godišnji financijski izvještaji Grupe realno i objektivno prikazuju financijski položaj i rezultate poslovanja, da Društvo i Grupa djeluju u skladu sa zakonom, Statutom i drugim aktima i odlukama, te se time, sukladno čl. 300. d ZTD-a, Godišnji financijski izvještaji Društva i Grupe za 2022. godinu **smatraju utvrđenim od strane Nadzornog odbora.**

Nadzorni odbor Društva **s u g l a s a n** je s prijedlogom Uprave za Glavnu skupštinu Društva:

- o upotrebi dobiti ostvarene u 2022. godini (toč. 6. Dnevnog reda Glavne skupštine)
- o davanju razrješnice Upravi i članovima Nadzornog odbora za 2022. godinu (toč. 7. i 8. Dnevnog reda Glavne skupštine)
- o isplati dividende (toč. 9. Dnevnog reda Glavne skupštine)
- o naknadi za rad članova Nadzornog odbora (toč. 11. Dnevnog reda Glavne skupštine)
- o usklađenju temeljnog kapitala i nominalne vrijednosti dionica Društva te izmjeni Statuta Društva (toč. 12. i 13. Dnevnog reda Glavne skupštine)

Nadzorni odbor Društva **predlaže** Glavnoj skupštini da:

- imenuje Revidicon d.o.o. revizorom za 2023. godinu (toč. 10. Dnevnog reda Glavne skupštine)

Predsjednik Nadzornog odbora:

Ivan Topolnjak, ing.

Dostaviti:

1. Članovima Nadzornog odbora Društva
2. Upravi Društva
3. Glavnoj skupštini
4. Arhiva

Prilog:

1. Odluka o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja
2. Odluka o utvrđivanju konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja





KLASA: 025/2023-4/1  
URBROJ: 2186-1/30-1-23-18  
Oznaka dopisa: 938/23

Varaždin, 19. travanj 2023. godine

## ODLUKA

### o donošenju Izvješća Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad vođenjem poslova Društva i rezultatima ispitivanja financijskih izvješća u 2022. godini

#### I.

Donosi se Izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad vođenjem poslova Društva i rezultatima ispitivanja financijskih izvješća u 2022. godini.

#### II.

Izvješće o obavljenom nadzoru nad vođenjem poslova Društva i rezultatima ispitivanja financijskih izvješća u 2022. godini iz točke I. ove Odluke podnijeti će se Glavnoj skupštini Društva sukladno odredbi članka 263. u svezi sa člankom 275. ZTD-a i čl. 300. c. ZTD-a.

#### III.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednik Nadzornog odbora:  
Ivan Topolnjak, ing.



# TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN

regionalni distributer

## NADZORNI ODBOR

KLASA: 025/2023-4/1  
URBROJ: 2186-1/30-1-23-19  
Oznaka dopisa: 939/23

Varaždin, 19. travanj 2023. godine

## ODLUKA

### o utvrđivanju godišnjih financijskih izvješća za 2022. godinu

I.

Godišnje financijsko izvješće čini:

1. Bilanca
2. Račun dobiti i gubitka
3. Izvještaj o novčanom tijeku
4. Izvještaj o promjenama kapitala
5. Bilješke uz financijske izvještaje
6. Izvješće posloводства

II.

Utvrđuje se godišnje financijsko izvješće iz toč. I. ove Odluke, a u kojem se za 2022. godinu iskazuje:

- ukupna aktiva/pasiva iznosi 266.402.877,48 kuna,
- ukupni prihodi u iznosu od 325.690.017,19 kuna i ukupni rashodi u iznosu od 314.663.111,02 kuna, iz čega proizlazi dobit prije oporezivanja u iznosu od 11.026.906,17 kuna koja se umanjuje za porez na dobit u iznosu od 1.971.991,20 kuna. Dobit nakon oporezivanja iznosi 9.054.914,97 kuna.

III.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednik Nadzornog odbora:

Ivan Topolnjak, ing



## NADZORNI ODBOR

KLASA: 025/2023-4/1  
URBROJ: 2186-1/30-1-23-20  
Oznaka dopisa: 940/23

Varaždin, 19. travanj 2023. godine

## ODLUKA

### o utvrđivanju konsolidiranih godišnjih financijskih izvješća za 2022. godinu

I.

Konsolidirano godišnje financijsko izvješće čini:

1. Bilanca
2. Račun dobiti i gubitka
3. Izvještaj o novčanom tijeku
4. Izvještaj o promjenama kapitala
5. Bilješke uz financijske izvještaje
6. Izvješće posloводства

II.

Utvrđuje se konsolidirano godišnje financijsko izvješće iz toč. I. ove Odluke, a u kojem se za 2022. godinu iskazuje:

- ukupna aktiva/pasiva iznosi 308.031.014 kuna,
- ukupni prihodi u iznosu od 346.725.116 kuna i ukupni rashodi u iznosu od 336.126.374 kuna, iz čega proizlazi dobit prije oporezivanja u iznosu od 10.598.742 kuna koja se umanjuje za porez na dobit u iznosu od 1.971.991 kuna. Dobit nakon oporezivanja iznosi 8.626.751 kuna.

III.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednik Nadzornog odbora:

Ivan Topolnjak, ing.

