



REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA



GRAD VARAŽDIN

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

Gradonačelnik

KLASA: 025-02/24-01/7

URBROJ: 2186-1-04/1-24-14

Varaždin, 24. srpnja 2024. godine

2186-1 - GRAD VARAŽDIN

Primljeno: 25-07-2024		
Klasifikacijska oznaka	Org. jed.	
Uredžbeni broj	Pril.	Vrij.

**GRADSKO VIJEĆE
GRADA VARAŽDINA**

**PREDMET: IZVJEŠĆE O RADU TD TERMOPLIN D.D. VARAŽDIN ZA
2023. 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, 4/21 - pročišćeni tekst, 13/22 i 10/23) Gradskom vijeću Grada Varaždina dostavlja se **Izvješće o radu TD Termoplina d.d. Varaždin za 2023. 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 2023. godinu,
Prijedlog zaključka.





REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA



GRAD VARAŽDIN

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

GRADSKO VIJEĆE

KLASA: 025-02/24-01/7

URBROJ: 2186-1-04-02/2-24-13

Varaždin, _____ 2024. 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, 13/22 i 10/23), Gradsko vijeće Grada Varaždina na __. sjednici održanoj dana _____ 2024. godine, donosi

ZAKLJUČAK

o primanju na znanje Izvješća o radu TD Termoplin d.d. Varaždin za 2023. godinu

I.

Gradsko vijeće Grada Varaždina prima na znanje Izvješće o radu TD Termoplin d.d. Varaždin za 2023. 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. Upravni odjel za gradnju i komunalno gospodarstvo Grada Varaždina,
4. „Službeni vjesnik Grada Varaždina“,
5. Pismohrana.

OTPRAVAK



REPUBLIKA HRVATSKA

JAVNI BILJEŽNIK

Ana Kalšan Mališ

Varaždin, Kapucinski trg 5

Ja, javni bilježnik Ana Kalšan Mališ iz Varaždina, Kapucinski trg 5, sastavljam ovaj Zapisnik s Glavne Skupštine društva Termoplin dioničko društvo, skraćena tvrtka Termoplin d. d., sa sjedištem u Varaždin (Grad Varaždin), Ulica Vjekoslava Spinčića 80, upisanog u registru Trgovačkog suda u Varaždinu pod MBS 070000094, OIB 70140364776 (dalje u tekstu: Društvo), koja se održava dana 23.05.2024. (dvadesettrećeg svibnja dvijetisuće dvadesetčetvrte) godine, u prostorijama Društva, u sjedištu Društva na adresi Varaždin, Vjekoslava Spinčića 80.-----

Za društvo Termoplin d. d. izvršen je uvid u sudski registar elektronskim putem na današnji dan.-----

Glavna skupština sazvana je temeljem Odluke Uprave društva u skladu s odredbama članka 277. Zakona o trgovačkim društvima.--

Dioničarima društva je Poziv za Glavnu skupštinu poslan preporučenom pošiljkom predanom na poštu dana 12.04.2024. (dvanaestog travnja dvijetisućedvadesetčetvrte) godine, te su pozivi zaprimljeni od strane svih dioničara.-----

Poziv za Glavnu skupštinu u preslici se kao prilog 1 (jedan) prošiva uz ovaj zapisnik.-----
Preslike povratnica se kao prilog 1A (jedan A) do 1K (jedan K) prošivaju uz ovaj zapisnik.-----

Skupštinu otvara u 12,00 h (dvanaest sati) predsjednik skupštine Ivan Topolnjak, meni osobno poznat.-----

Na Skupštini društva prisutni su članovi društva:-----

- 1) Ivan Topolnjak, OIB 23795611113, Varaždin, Koprivnička ulica 70, meni osobno poznat, uz punomoćnika Vladimira Terešaka, odvjetnika iz Zagreba,-----
- 2) Grad Varaždin, OIB 13269011531, Varaždin, Trg kralja Tomislava 1, zastupan po gradonačelniku dr.sc. Nevenu Bosilju, meni osobno poznat, uz punomoćnicu Željku Brlečić, odvjetnicu iz Varaždina.-----

Skupštini ujedno prisustvuju direktor društva Nevenka Grbac i Anita Vujić Žmegač, pravnica u društvu Termoplin d. d., meni obje osobno poznate.

Predsjednik Skupštine pozdravlja prisutne i utvrđuje da je Skupština sazvana sa sljedećim dnevnim redom:

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,
3. Razmatranje izvješća Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad vođenjem poslova Društva za 2023. 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 2023. godini,
7. Davanje razrješnice Upravi za 2023. godinu,
8. Davanje razrješnice članovima Nadzornog odbora za 2023. godinu,
9. Donošenje odluke o imenovanju revizora Društva za 2024. godinu,
10. Donošenje odluke o izmjeni članka 18. stavak 1. Statuta Društva,
11. Donošenje odluke o izboru članova Nadzornog odbora,
12. Donošenje odluke o naknadi za rad članova Nadzornog odbora.

Gradonačelnik Grada Varaždina dr.sc. Neven Bosilj izjavljuje da dioničar Grad Varaždin ima protuprijedlog na toč. 11 (jedanaest) Dnevnog reda.

Prelazi se na prvu točku Dnevnog reda.

- 1.) Otvaranje Glavne skupštine, utvrđivanje broja nazočnih i zastupanih dioničara i utvrđivanje kvoruma.

Predsjednik Skupštine utvrđuje da su na Skupštini nazočni dioničari koji drže ukupno 48.685 (četrdesetosam tisuća šestoosamdesetpet) dionica, što čini 97,3446% (devedesetsedam

i cijelih, tri četiri četiri šest posto) u ukupnom temeljnom
ni kapitalu društva s pravom glasa, a koje dionice daju pravo na
-- 48.685 (četrdesetosam tisuća šestoosamdesetpet) glasa, i to:---
- Grad Varaždin koji drži ukupno 25.504 (dvadesetpet tisuća
je petstočetiri) dionice, koje dionice daju pravo na 25.504
-- dvadesetpet tisuća petstočetiri) glasa,-----
- Ivan Topolnjak koji drži ukupno 23.181 (dvadesettri tisuće
i stoosamdesetjednu) dionicu koje dionice daju pravo na 23.181
-- dvadesettri tisuće stoosamdesetjedan) glas,-----

i prema Popisu prisutnih dioničara koji je potpisan po
-- predsjedniku Skupštine, te je u skladu sa člankom 285. stavak 5.
u Zakona o trgovačkim društvima dat na uvid svim sudionicima
Skupštine prije prvog glasanja.-----

Popis prisutnih dioničara te preslika Izvješća stanja temeljnog
-- kapitala od 17.05.2024. (sedamnaestog svibnja
dvijetisućedvadesetčetvrte) godine kao prilog 2 (dva) i 2A (dva
i A) prošivaju se uz ovaj zapisnik.-----

Utvrdjuje se da se Skupština ima smatrati uredno u roku sazvanom
-- sukladno odredbama čl. 277. stavak 6. Zakona o trgovačkim
društvima, da ista ima kvorum, te je ovlaštena usvajati
pravovaljane i obvezujuće odluke u skladu sa zakonom i Statutom
Društva.-----

Glasanje na Skupštini je javno putem glasačkih listića.-----

**2.) Razmatranje godišnjeg izvješća Uprave o stanju Društva i
-- konsolidiranog godišnjeg izvješća Društva.-----**

Predsjednik Glavne skupštine daje riječ direktorici društva
-- Nevenki Grbac.
Nevenka Grbac, direktor Društva, podnosi izvješće Uprave za
2023. (dvijetisućedvadesettreću) godinu. Ističe da je isto bilo
dostavljeno dioničarima u materijalima s pozivom na današnju
Skupštinu, te u svom izlaganju daje kratak komentar istog.
Informira prisutne o uvjetima poslovanja i stanju društva, te o
poslovanju ovisnih društava.-----

Predsjednik skupštine otvara raspravu o podnesenom Izvješću.---

Nitko se ne javlja za riječ.-----
Utvrdjuje se da prisutni dioničari primaju na znanje izvješće
Uprave o stanju Društva i konsolidirano godišnje izvješće
Društva.-----

**3) Razmatranje izvješća Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru
-- nad vođenjem poslova Društva za 2023. godinu-----**

Predsjednik Glavne skupštine, ujedno i predsjednik Nadzornog odbora društva, Ivan Topolnjak, podnosi izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru vođenja poslova društva za 2023. (dvijetisućedvadesettreću) godinu. Navodi da je isto bilo dostavljeno dioničarima u materijalima s pozivom na današnju Skupštinu, te u svom izlaganju daje kratak komentar istog.-----

Predsjednik skupštine otvara raspravu o podnesenom Izvješću.---

Nitko se ne javlja za riječ.-----

Utvrđuje se da prisutni dioničari primaju na znanje Izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru vođenja poslova Društva za 2023. (dvijetisućedvadesettreću) godinu.-----

4.) Razmatranje izvješća revizora Društva.-----

Predsjednik Skupštine daje riječ direktorici društva Nevenki Grbac koja kratko obrazlaže izvješće. Navodi da je isto bilo dostavljeno dioničarima u materijalima s pozivom na današnju Skupštinu.-----

Predsjednik skupštine otvara raspravu o podnesenom Izvješću.---

Nitko se ne javlja za riječ.-----

Utvrđuje se da prisutni dioničari primaju na znanje Izvješće revizora Društva za 2023. (dvijetisućedvadesettreću) godinu.---

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

Predsjednik skupštine otvara raspravu o podnesenom Izvješću.---

Nitko ne javlja za riječ.-----

Utvrđuje se da prisutni dioničari primaju na znanje godišnja financijska izvješća koja su sačinili Uprava i Nadzorni odbor društva za 2023. (dvijetisućedvadesettreću) godinu.-----

6.) Donošenje odluke o uporabi dobiti Društva ostvarene u 2023. (dvijetisućedvadesettrećoj) godini-----

Predsjednik Skupštine čita prijedlog odluke, te otvara raspravu.-----

S obzirom da se nitko ne javlja za riječ, predsjednik Glavne skupštine daje prijedlog odluke na glasovanje.-----

Nakon provedenog glasovanja predsjednik Glavne skupštine utvrđuje da je:-----

- broj dionica na osnovi kojih su dani valjani glasovi iznosi 48.685 (četrdesetosam tisuća šestoosamdesetpet);-----
- udjel temeljnog kapitala društva koji otpada na dionice na osnovi kojih su dani valjani glasovi iznosi 97,3446% (devedesetsedam cijelih, tri četiri četiri šest posto);-----
- „ZA“ odluku je glasovalo 48.685 (četrdesetosam tisuća šestoosamdesetpet) glasova , dok „PROTIV“ i „SUZDRŽANIH“ glasova nije bilo, te da je jednoglasno donijeta sljedeća:-----

ODLUKA

o uporabi dobiti Termoplina d.d. ostvarene u 2023. godini

I) Utvrđuje se da Termoplina d.d. u godini koja je završila 31. prosinca 2023. godine ostvarilo dobit poslije oporezivanja u iznosu od 2.539.584,62 eura.-----

II) Ostvarena dobit Termoplina d.d. utvrđena u točki I. ove Odluke raspoređuje se:-----

- u isplatu dividende 35,00 eur (neto) po dionici,-----
- preostala razlika u zadržanu dobit Termoplina d.d.-----

III) Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.-----

7.) Davanje razrješnice Upravi za 2023. godinu-----

Predsjednik Skupštine čita prijedlog odluke, te otvara raspravu.-----

S obzirom da se nitko ne javlja za riječ, predsjednik Glavne skupštine daje prijedlog odluke na glasovanje.-----

Nakon provedenog glasovanja predsjednik Glavne skupštine utvrđuje da je:-----

- broj dionica na osnovi kojih su dani valjani glasovi iznosi 48.685 (četrdesetosam tisuća šestoosamdesetpet);-----
- udjel temeljnog kapitala društva koji otpada na dionice na osnovi kojih su dani valjani glasovi iznosi 97,3446% (devedesetsedam cijelih, tri četiri četiri šest posto);-----
- „ZA“ odluku je glasovalo 48.685 (četrdesetosam tisuća šestoosamdesetpet) glasova , dok „PROTIV“ i „SUZDRŽANIH“ glasova nije bilo, te da je jednoglasno donijeta sljedeća:-----

ODLUKA

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 2023. godini.-----

II) Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.-----

8.) Davanje razrješnice članovima Nadzornog odbora za 2023. godinu-----

Predsjednik Skupštine čita prijedlog odluke, te otvara raspravu.-----

S obzirom da se nitko ne javlja za riječ, predsjednik Glavne skupštine daje prijedlog odluke na glasovanje.-----

Nakon provedenog glasovanja predsjednik Glavne skupštine utvrđuje da je:-----

- broj dionica na osnovi kojih su dani valjani glasovi iznosi 48.685 (četrdesetosam tisuća šestoosamdesetpet);-----

- udjel temeljnog kapitala društva koji otpada na dionice na osnovi kojih su dani valjani glasovi iznosi 97,3446% (devedesetsedam cijelih, tri četiri četiri šest posto);-----

- „ZA“ odluku je glasovalo 48.685 (četrdesetosam tisuća šestoosamdesetpet) glasova , dok „PROTIV“ i „SUZDRŽANIH“ glasova nije bilo, te da je jednoglasno donijeta sljedeća:-----

ODLUKA

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 2023. godini.--

II) Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.-----

9.) Donošenje odluke o imenovanju revizora Društva za 2024. godinu-----

Predsjednik Skupštine čita prijedlog odluke, te otvara raspravu.-----

S obzirom da se nitko ne javlja za riječ, predsjednik Glavne skupštine daje prijedlog odluke na glasovanje.-----

Nakon provedenog glasovanja predsjednik Glavne skupštine utvrđuje da je:-----

- broj dionica na osnovi kojih su dani valjani glasovi iznosi 48.685 (četrdesetosam tisuća šestoosamdesetpet);-----

- udjel temeljnog kapitala društva koji otpada na dionice na osnovi kojih su dani valjani glasovi iznosi 97,3446% (devedesetsedam cijelih, tri četiri četiri šest posto);-----

- „ZA“ odluku je glasovalo 48.685 (četrdesetosam tisuća šestoosamdesetpet) glasova , dok „PROTIV“ i „SUZDRŽANIH“ glasova nije bilo, te da je jednoglasno donijeta sljedeća:-----

ODLUKA

Za revizora društva Termoplin d.d. za 2024. godinu imenuje se tvrtka Revidicon d.o.o., Ankice Opolski 2, 42000 Varaždin, OIB: 41748200389, koju zastupa direktor Sabina Koščak.

10.) **Donošenje odluke o izmjeni članka 18. stavak 1. Statuta Društva**

Predsjednik Skupštine daje riječ direktorici društva koja čita prijedlog odluke i obrazloženje prijedloga odluke. Predsjednik skupštine otvara raspravu.

Gradonačelnik Grada Varaždina dr.sc. Neven Bosilj izjavljuje da je toč. III prijedloga odluke protuzakonita jer da je u prijedlogu navedeno da: „odluka stupa na snagu danom donošenja“, a da sukladno zakonu ista stupa na snagu danom upisa u sudski registar. Odvjetnica Grada Varaždina Željka Brlečić navodi da nije točno da trenutni broj članova nadzornog odbora ne prati odredbe Zakona o trgovačkim društvima.

Predsjednik Glavne skupštine daje prijedlog odluke na glasovanje.

Nakon provedenog glasovanja predsjednik Glavne skupštine utvrđuje da je:

- broj dionica na osnovi kojih su dani valjani glasovi iznosi 48.685 (četrdesetosam tisuća šestoosamdesetpet);
- udjel temeljnog kapitala društva koji otpada na dionice na osnovi kojih su dani valjani glasovi iznosi 97,3446% (devedesetsedam cijelih, tri četiri četiri šest posto);
- „ZA“ odluku je glasovalo 23.181 (dvadesettri tisuće stoosamdesetjednu) glas, „PROTIV“ odluke je glasovalo 25.504 (dvadesetpet tisuća petstočetiri) glasa, dok „SUZDRŽANI“ glasova nije bilo.

Stoga se utvrđuje da predložena odluka o izmjeni članka 18. stavak 1. Statuta Društva nije donesena.

11.) **Donošenje odluke o izboru članova Nadzornog odbora**

Predsjednik Skupštine čita prijedlog odluke, te otvara raspravu.

Gradonačelnik Grada Varaždina dr.sc. Neven Bosilj izjavljuje da se Grad Varaždin protivi predloženom prijedlogu Odluke pod toč. 11. (jedanaest) Dnevnog reda za imenovanje članova Nadzornog

odbora koji je dao Nadzorni odbor društva i daje **protuprijedlog** Odluke na ovu točku Dnevnog reda koji usmeno obrazlaže te predaje Predsjedniku skupštine protuprijedlog Odluke u pismenom obliku.-

Protuprijedlog Grada Varaždina na toč. 11 (jedanaestu) Dnevnog reda glasi:-----

„ Odluka o izboru članova Nadzornog odbora-----

I.-----

Za članove Nadzornog odbora, s trajanjem mandata od četiri godine, s početkom trajanja mandata od dana donošenja ove odluke biraju se:-----

1. Bosilj Marko, OIB: 92468848766, Božene Plazzeriano 15, Varaždin, magistar informatike-----
2. Ister Bruno, OIB: 89355482758, Trg bana Jelačića 13, Varaždin, diplomirani inženjer elektrotehnike-----
3. Marsenić Gordana, OIB: 78411251818, Ruđera Boškovića 20/C, Varaždin, diplomirani učitelj-----
4. Zrinski Luka, OIB: 58230274245, Ulica hrvatskih branitelja 2 C, Varaždin, specijalist za financije i plaćanja-----
5. Topolnjak Ivan, OIB: 23795611113, Koprivnička ulica 70, Varaždin, inženjer za organizaciju rada-----
6. Topolnjak Mladen, OIB: 46677422707, Anina 18, Varaždin, doktor veterinarske medicine.-----

II.-----

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.“-----

Protuprijedlog Grada Varaždina se kao prilog 3 (tri) prošiva uz ovaj zapisnik.-----

Predsjednik Glavne skupštine daje **protuprijedlog Grada Varaždina na glasovanje.**-----

Nakon provedenog glasovanja predsjednik Glavne skupštine utvrđuje da je:-----

- broj dionica na osnovi kojih su dani valjani glasovi iznosi 48.685 (četrdesetosam tisuća šestoosamdesetpet);-----
- udjel temeljnog kapitala društva koji otpada na dionice na osnovi kojih su dani valjani glasovi iznosi 97,3446% (devedesetsedam cijelih, tri četiri četiri šest posto);-----
- „ZA“ protuprijedlog Grada Varaždina glasovalo je 25.504 (dvadesetpet tisuća petstočetiri) glasa, „PROTIV“ protuprijedloga Grada Varaždina glasovalo je 23.181 (dvadesettri tisuće stoosamdesetjedan) glas. „SUZDRŽANIH“ glasova nije bilo.-

Stoga se utvrđuje da, sukladno članku 27. stavku 4. Statuta dioničkog društva Termoplina, predloženi protuprijedlog Odluke Grada Varaždina o izboru članova Nadzornog odbora nije usvojen.-

12.) Donošenje odluke o naknadi za rad članova Nadzornog odbora-

Predsjednik Skupštine čita prijedlog odluke te otvara raspravu.-

S obzirom da se nitko ne javlja za riječ, predsjednik Glavne skupštine daje prijedlog odluke na glasovanje.-

Nakon provedenog glasovanja predsjednik Glavne skupštine utvrđuje da je:-

- broj dionica na osnovi kojih su dani valjani glasovi iznosi 48.685 (četrdesetosam tisuća šestoosamdesetpet);
- udjel temeljnog kapitala društva koji otpada na dionice na osnovi kojih su dani valjani glasovi iznosi 97,3446% (devedesetsedam cijelih, tri četiri četiri šest posto);
- „ZA“ odluku je glasovalo 48.685 (četrdesetosam tisuća šestoosamdesetpet) glasova, dok „PROTIV“ i „SUZDRŽANIH“ glasova nije bilo, te da je jednoglasno donijeta sljedeća:-

ODLUKA

**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 200 eura za člana i 300 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.-

Po okončanju dnevnog reda Predsjednik Skupštine zaključuje rad Glavne skupštine u 12:25 h (dvanaest sati i dvadesetpet minuta) te se zahvaljuje prisutnima na sudjelovanju u radu Glavne skupštine.-

Stranci se izdaju četiri otpravka ovog Zapisnika, dok izvornik Zapisnika ostaje u javnobilježničkom uredu.-

JB pristojba zaračunata i naplaćena po tbr.3 u svezi tbr. 10 ZJP u iznosu od 13,27 EUR-a.-
JB nagrada zaračunata po čl. 25. i 38. PPJT-a u iznosu od 287,28 EUR-a uvećano za PDV 25%.-----

**U Varaždinu dana 23.05.2024. (dvadesettrećeg svibnja
dvijetisućedvadesetčetvrte) godine.**

Zapisniku se prilažu:-

- preslika poziva za Glavnu skupštinu, te preslika povratnica za sve dioničare,-

- preslika popisa nazočnih dioničara i Izvješće stanja temeljnog kapitala od 17.05.2024. (sedamnaestog svibnja

dvijetisućedvadesetčetvrte) godine, dok se originali zadržavaju
u ovom jb spisu,-----
- protuprijedlog Grada Varaždina u odnosu na točku 11. Dnevnog
reda.-----

JAVNI BILJEŽNIK
M.P. ANA KALŠAN MALIŠ, v.r.

POTVRDA OTPRAVKA

Ja, javni bilježnik **Ana Kalšan Mališ**, Varaždin, Kapucinski trg 5, potvrđujem da sam otpravak usporedila s izvornikom koji se nalazi u mojim spisima i utvrdila da je doslovno podudaran s izvornikom.

Ovo je otpravak kojem su priloženi prijepisi priloga javnobilježničkog akta.

Ovaj je prvi otpravak sastavljen za **Termoplin d.d.**

Javnobilježnička pristojba naplaćena po Tbr. 3 u vezi Tbr.10 u iznosu od 13,27 eur. Javnobilježnička nagrada po čl. 25 i 38 PPJT zaračunata u iznosu od 287,28 eur uvećana za PDV u iznosu od 71,82 eur.

Broj: OU-55/2024-2

Varaždin, 23.05.2024.

Javni bilježnik
Ana Kalšan Mališ



TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN

regionalni distributer

Prema članku 277. stavka 2. i 6. Zakona o trgovačkim društvima, Uprava društva Termoplín d.d., donijela je na današnji dan, 04.04.2024. godine Odluku o sazivanju redovite godišnje skupštine Društva pa poziva dioničare Društva na

GLAVNU SKUPŠTINU

DIONIČKOG DRUŠTVA TERMOPLIN

VARAŽDIN

Skupština će se održati 23.05.2024. godine u 12:00 sati, u prostorijama sjedišta Društva u Varaždinu, Vjekoslava Spinčića 80, dvorana za sastanke.

U skladu s redovitu godišnju Glavnu skupštinu Uprava predlaže 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
3. Razmatranje izvješća Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad vođenjem poslova Društva za 2023. 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 2023. godini
7. Davanje razrješnice Upravi za 2023. godinu
8. Davanje razrješnice članovima Nadzornog odbora za 2023. godinu
9. Donošenje odluke o imenovanju revizora Društva za 2024. godinu
10. Donošenje odluke o izmjeni članka 18. stavak 1. Statuta Društva
11. Donošenje odluke o izboru članova Nadzornog odbora
12. Donošenje odluke o naknadi za rad članova Nadzornog odbora

Uprava i Nadzorni odbor predlažu Glavnoj skupštini donošenje odluka pod točkama 6., 7., 8., 10. i 12., a samo Nadzorni odbor Društva donošenje odluke pod točkom 9. i 11. dnevnog reda Skupštine, kako slijedi:

Ad 6. Predlaže se Glavnoj skupštini da donese

O D L U K U

o uporabi dobiti Termoplina d.d. ostvarene u 2023. godini

I.

Utvrdjuje se da je Termoplin d.d. u godini koja je završila 31. prosinca 2023. godine ostvarilo dobit poslije oporezivanja u iznosu od 2.539.584,62 eura.

II.

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

- u isplatu dividende 35,00 eur (neto) po dionici
- preostala razlika u zadržanu dobit Termoplina d.d.

III.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

Ad. 7. Predlaže se Glavnoj skupštini da se Upravi dade razrješnica kojom se odobrava njezin rad u 2023. godini.

O D L U K A

o davanju razrješnice Upravi

I.

Utvrdjuje 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 2023. godini.

II.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja

Ad. 8. Predlaže se Glavnoj skupštini da se svim članovima Nadzornog odbora dade razrješnica kojom se odobrava njihov rad u 2023. godini.

O D L U K A

o davanju razrješnice članovima Nadzornog odbora

I.

Utvrdjuje 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 2023. godini.

II.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Ad 9. Predlaže se Glavnoj skupštini Društva da za revizora Društva za 2024. godinu imenuje tvrtku Revidicon d.o.o., Ankice Opolski 2, 42000 Varaždin, OIB: 41748200389, koju zastupa direktor Sabina Koščak.

Ad 10. Predlaže se Glavnoj skupštini Društva da donese

O D L U K U

o izmjeni Statuta Društva

I.

Članak 18. stavak 1. Statuta mijenja se i glasi:

(1) Društvo ima Nadzorni odbor sastavljen od devet (9) članova. Osam (8) članova nadzornog odbora bira glavna skupština, a jednog člana imenuju radnici. Lista kandidata koje bira Glavna skupština formira se tako da Grad Varaždin predlaže četiri (4) člana Nadzornog odbora, a ostali dioničari koji drže više od 10% dionica predlažu daljnja četiri (4) člana Nadzornog odbora.

II.

Ostali članci Statuta ostaju neizmijenjeni.

III.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja, a primjenjuje se upisom u sudski registar Trgovačkog suda u Varaždinu.

Obrazloženje:

- i. Sukladno čl. 254. Zakona o trgovačkim društvima najveći broj članova nadzornog odbora kod društva s temeljnim kapitalom preko 10.000.000,00 eura iznosi dvadesetjedan (21) član. Nadzorni odbor Društva ima sedam (7) članova što je manje od maksimalnog broja članova kod društva s temeljnim kapitalom od 1.500.000 eura. Temeljni kapital Društva iznosi 13.253.445 eura što je 8,8 puta više u odnosu na najmanju kategoriju.
- ii. Nadalje, tijekom 2023. godine drugi (2.) najveći dioničar Društva dodatno je povećao svoj udio u Društvu sa 42,289% za dodatnih 4,0609% na 46,3499%, a čime postojeće odredbe Statuta Društva više ne osiguravaju svim dioničarima utjecaj proporcionalno veličini poslovnog udjela.
- iii. U kontekstu veličine ostvarenih prihoda Društvo se tijekom 2023. godine približilo ukupnim prihodima od cca 50 milijuna eura te time ostvarilo rekordnu vrijednost unazad 53 godine postojanja dok je djelatnost Društva bila izložena značajnim promjenama i rizicima.

Slijedom navedenog ocjenjeno je kako postojeći broj i profil članova nadzornog odbora ne prati zakonske odredbe, veličinu temeljnog kapitala, promjene plinske djelatnosti te promjene u vlasničkoj strukturi Društva.

Ad 11. Predlaže se Glavnoj skupštini da donese

O D L U K U

o izboru članova Nadzornog odbora

I.

za članove nadzornog odbora, s trajanjem mandata od četiri godine, s početkom trajanja mandata od dana donošenja ove odluke, biraju se:

1. Bosilj Marko, OIB: 92468848766, Božene Plazzeriano 15, Varaždin, magistar informatike
2. Ister Bruno, OIB: 89355482758, Trg bana Jelačića 13, Varaždin, diplomirani inženjer elektrotehnike
3. Marsenić Gordana, OIB: 78411251818, Ruđera Boškovića 20/c, Varaždin, diplomirani učitelj
4. Zrinski Luka, OIB: 58230274245, Ulica hrvatskih branitelja 2c, Varaždin, specijalist za financije i plaćanja
5. Sever Snježana, OIB: 87646078481, Dravska 7, Sračinec, diplomirani informatičar
6. Topolnjak-Pavišić Draženka, OIB: 87951541707, Koprivnička ulica 68, Varaždin, klinički psiholog
7. Topolnjak Ivan, OIB: 23795611113, Koprivnička ulica 70, Varaždin, inženjer za organizaciju rada
8. Topolnjak Mladen, OIB: 46677422707, Anina 18, Varaždin, doktor veterinarske medicine

II.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

Ad 12. Predlaže se Glavnoj skupštini Društva da prihvati prijedlog Uprave i Nadzornog odbora o naknadi za rad članova Nadzornog odbora te da donese

O D L U K U

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 200 eura za člana i 300 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 prerez, ako je propisan.

III.

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

UVJETI ZA SUDJELOVANJE NA GLAVNOJ SKUPŠTINI I OSTALE NAPOMENE:

Na Glavnoj skupštini Društva, sukladno odredbi čl. 26. Statuta Društva mogu sudjelovati dioničari koji su upisani kao imatelji dionica na računu dioničara koji za dionice Društva vodi zakonom za to ovlaštena pravna osoba (SKDD) i koji najkasnije šest dana prije dana održavanja Glavne skupštine prijave Društvu namjeru sudjelovanja na Glavnoj skupštini. Pisane prijave za Glavnu skupštinu primaju se radnim danom (od ponedjeljka do petka) od 8 do 12 sati u Ulici Vjekoslava Spinčića 80, Varaždin, soba broj 5, počevši od idućeg radnog dana nakon objave ovog poziva ili se šalju poštom, pri čemu se kao pravodobne smatraju prijave koje najkasnije šest dana prije održavanja Glavne skupštine budu zaprimljene u Društvu. Punomoćnici su dužni priložiti pisane punomoći.

Materijali za Skupštinu mogu se razgledati radnim danom (od ponedjeljka do petka) od 8 do 12 sati u Ulici Vjekoslava Spinčića 80, Varaždin, soba broj 5, počevši od objave ovog poziva.

Sukladno odredbi članka 277. st. 6. Zakona o trgovačkim društvima, dan odašiljanja pisma dioničarima društva smatra se danom objave poziva.

Ako na zakazanoj Glavnoj skupštini ne bude kvoruma utvrđenog Statutom, nova Glavna skupština s istim dnevnim redom održat će se 11.06.2024. godine u 12 h, u Ulici Vjekoslava Spinčića 80, Varaždin, soba broj 9. Nova Glavna skupština održat će se bez obzira na broj prisutnih dioničara i vrijednost njihovih dionica.

Termoplin d.d.

Prava:
Ivanka Grbac, dipl.oec.



Hrvatska
pošta

Admice of receipt of delivery of payment
POVRATNICA - Opavljeno, plijuna/bitcenje/ispad

P-21/ON 07

Office of postal
supply of persons
Name
BIRTH
210
17.11.1971

Full postal service
Postanska služba

Stamp of the office issuing the advice
Date of issue: 03.11.2022
City/Village: Zagreb

Address: quite fair
GRAD VAZARDIN SKUPINA
Ulog Macgajeva Tomislava 102000 VAZARDIN
M.P. GRADONAČELNIKA MEJEM
Vodovodne tehničke službe KOVČI 4/1

Return to
Name
the person/organization

AR
RG 43273788
9 HR



IZDOPIN d.d.
VAZARDIN
V. Štitarova BR. 4

Must be signed and dated by the sender
The following information is required:
Name and address of the sender
Name and address of the recipient
Signature
Date

IZDA ZA POUKAZIVANJE
Hrvatska
pošta

AR



ADVICE of receipt of delivery of payment
POVKATMICA - OBAVJESTHO PITIJIU/PREVENIUM/SHIPII

Date: 17.03.2011

Organization
Name: WAG TOROIQJAE

Address
KOPILVICHKA WILICA 70

Value of the item(s) possible
12 000.00 RUB

Insurance
Type of insurance: 1. Amount
2. Value

Number of items
1

Signature
[Handwritten signature]

Address of destination (city, street, house number, postal code)

Stamp of the office of receipt of the delivery
[Handwritten stamp]

To be filled in by the sender
[Handwritten information]

AR

Stamp of the Office of receipt of the delivery
[Handwritten stamp]

Sender's information:
Name: [Handwritten]
Street and house number: [Handwritten]
City and country: [Handwritten]
Postal code: [Handwritten]



TERMOPIUN - d.d.
KARAZHIN

AR





Ministry of Posts and Telecommunications of the Republic of Serbia

Organizational Unit: PGM RAJNAČA

ADVICE OF RECEIPT OF DELIVERY OF PAYMENT OF ADVISE TO PAYMENT AND DELIVERY OF SOLID

Stamp: 17.10.2014

Stamp: 17.10.2014

Address of the recipient: *Milica Kostićević, Vukobratović, 841124*

Name of the sender: *Milica Kostićević*

Barcode with alphanumeric code: **AR RC 4373790 1 HR**

Weight and dimensions: *1.210g*

Postage and other charges: *164.2014*

Return to: **AR**

Sender's address: **HERI ORLIN, D.D. VUKOBRATOVIĆ, 841124**

Handwritten notes: *164.2014*



HRVATSKA
DOSTA

AVIS DE RECEIPT DE DELIVRE/OF PAYMENT
POVRATNICA — OZNAČENJE O PRILUČENJU/SPISAK

P-21/ON 07

Šifra dostave
Priloga dostavnici

Šifra
01-01-2024

Adresa primača
Škola Stručni
Dječja pešara 140, VARAŽDIN

Ime primača
Dječja pešara

Priloga	broj	iznos
Priloga	1	351,40
Priloga	2	
Priloga	3	
Priloga	4	
Priloga	5	

AP
RG 437373 5 HR

Adresa pošiljaoca
Mjesto, ulica i broj kućnog broja

Ime pošiljaoca
Mjesto, ulica i broj kućnog broja

Podpis pošiljaoca
19.01.2024

Opis sadržaja
Dječja pešara



AP

Šifra primača
Šifra pošiljaoca

Ime primača
Mjesto, ulica i broj kućnog broja

Šifra primača
Šifra pošiljaoca

Ime pošiljaoca
Mjesto, ulica i broj kućnog broja

Opis sadržaja
Dječja pešara



TJPMOPILIN, d.d.
VARAŽDIN
V. BR. 174, PG. 4

021 26 1411/2111 61022



Hrvatska
Pošta

odlaska u
Republiku Hrvatsku

ADVICE of receipt of delivery or payment
POVRATNICA - Obavijest o prijemu i plaćanju

Office of Postage
Bijelina 100000

DATE OF
DELIVERY

Postage service
KODIRANJE 5000

P-21/BN 07

Address recipient
Ksenija Miskic 850114
Spartak Vrhovca 41001 Tuzla
Bijelina Vrhovca

Return to
Vrhovca

NATURE OF THE RECEIPT OR PAYMENT

Name of the sender
Miroslav Vrhovca

Amount
4 HR

To be filled in by the sender
(not to be postmarked)

Signature of
the sender
Miroslav Vrhovca

tip

TERMOPLIN d.d.
VAFAZDIN
Spartak 80 4

Stamp
Ksenija Miskic

021 22111111 (02122)
Hrvatska
Pošta

Hrvatska
pošta

ADVICE OF RECEIPT OF DELIVERY OF PAYMENT
POVREMNO
GRANEST OF P/THRU/INT/POST/SHAN

P21/3V07

Postmark: 17. 04. 2016

Address: *Medunarodna
Dječja Regija 103, uz zgradu*

Address of the addressee: *Medunarodna
Dječja Regija 103, uz zgradu*

AR
RG 4213187 5 HR

To be filled in by the sender
ispunjava pošiljalac

AR
MAIL

Stamp of the office of origin and
date of posting

Stamp of the office of destination
and date of receipt
TERMOPLIN d.d.
VAŠA ZBINA
W. Simeonova 4

Means of delivery: *103*

Stamp of the office of origin and date of posting

Stamp of the office of destination and date of receipt

Hrvatska
Pošta

Erzbejnska
Kraljeva ulica

ADVISE OF RECEIPT OF DELIVERY OF PAYMENT
POVRATNICA - Obavijest o primanju plaćanja

OPREZNO
RISIKOŠTAK

F-21/ON-07

Adresna pošta

Broj 12-04/AM
Zig

Adresna ulica
Kraljeva ulica
KROZAK I/1 VARAŽDIN
818124

Ime i prezime
KROZAK I/1

Prezime
KROZAK

Ime
KROZAK

Prezime
KROZAK

Ime
KROZAK

Prezime
KROZAK

Ime
KROZAK

Prezime
KROZAK

Ime
KROZAK

Prezime
KROZAK

AP
RG 4323786
1 HR

To be filled in by the addressee

Retinano

Ime

Prezime

Ime

Prezime

Ime

Prezime

Ime

Prezime

Ime

Prezime

APR

Signatures of the addressee must be placed on the
back of the envelope or on the reverse side of the
envelope flap.

IP

TERMOPLIN d.d.
VARAŽDIN

Varaždin

Varaždin

Varaždin

Varaždin

Varaždin

Varaždin

Varaždin

Varaždin

Varaždin

Varaždin

Varaždin

Varaždin

Varaždin

Varaždin

Varaždin

Varaždin

Varaždin

HRVATSKA
POSTA

gradsko posiljilo
Hrvatska pošta

ADVICE OF RECEIPT OR RETURN/PAYMENT
POVRATNICA - obavijest o primanju i vraćanju/ispitati

Gradsko posiljilo
posiljaka broj:

P24/ON 07

odnosno posiljaka
primljenog u danima

datum
17.04.2010

prema adresi
Dražina Božić 43/14
Matije Gupca 33, 41000 Vinkovci
DD

opis sadržaja
posiljaka

vrsta posiljaka
posiljaka

vrsta posiljaka
posiljaka

AR
RC 4373791
5 HR

posiljaka
posiljaka

posiljaka
posiljaka

posiljaka
posiljaka

posiljaka
posiljaka

posiljaka
posiljaka

posiljaka
posiljaka

notificirano od poštomarke

AR

Službeni pečat poštomarke
posiljaka broj:

posiljaka
posiljaka

posiljaka
posiljaka

posiljaka
posiljaka

posiljaka
posiljaka

posiljaka
posiljaka

posiljaka
posiljaka

posiljaka
posiljaka

posiljaka
posiljaka

posiljaka
posiljaka

posiljaka
posiljaka

posiljaka
posiljaka

posiljaka
posiljaka

posiljaka
posiljaka

posiljaka
posiljaka

posiljaka
posiljaka

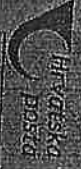
posiljaka
posiljaka

posiljaka
posiljaka

posiljaka
posiljaka

posiljaka
posiljaka

posiljaka
posiljaka



Štampiranje
Recepti i potvrde

ADVICE of receipt/ of delivery of payment
POVRATNICA - Obavijest o primu/urudjenju/isplati

P-21/ON 07

Adresna pošta
Mjesto primanja
17. 11. 2012
Stjepan Fusić
Vladislav Varda (1961. VARAŽDIN)

NEKOLIKO PRIMJENA OSUJE

AR
RG - 4323789 2 HR

MEĐU OBA DESIJAHOVA/SPINAVIČEVA I OBA DESIJAHOVA

22.12.2012

AR

Return to

FERMOFIN d.o.o.
VARAŽDIN
V. ŠTAMPARSKA 2

1P

011 24 1411111 600122



Հայաստանի
Փոստ

Հասցեատիր
Հայաստան

ԱՎՈՐՈՇՄԱՆ ԿԱՐԿԱՆՈՒՄ
ՀԱՅԱՍՏԱՆԻ ՓՈՍՏԱԿԱՆՈՒՄ

Քաղաք: Երևան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան



AR

IP

ՄԵՐՈՍՈՒՆԻՔ
ՎԱՐԱԶԻՆ

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

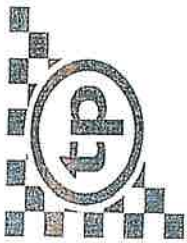
Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

Հասցեատիր
Հայաստան

P-21/6M/07





TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN

regionalni distributer

Popis prisutnih dioničara na Glavnoj skupštini dana 23. svibnja 2024. godine s pripadajućim brojem glasova prema stanju u Registru dionica dioničkog društva Termoplín Varaždin usklađeno sa SKDD na dan 16. svibnja 2024. godine

Redni broj	Dioničar	Broj dionica	Broj glasova	Ukupni nominalni iznos	Valuta	% od ukupnog broja glasova	% od ukupnog temeljnog kapitala koji daje pravo glasa	% od ukupnog temeljnog kapitala
1.	Grad Varaždin	25.504	25.504	6.758.560,00	EUR	52,3857	52,3857	50,9947
2.	Topolnjak Ivan	23.181	23.181	6.142.965,00	EUR	47,6143	47,6143	46,3499
	Ukupno prijavljeni	48.685	48.685	12.901.525,00	EUR	100,00	100,00	97,3446
	<i>Ukupno prisutnih dioničara s pravom glasa</i>	48.685	48.685	12.901.525,00	EUR			
	<i>Sveukupno dionica</i>	50.013	50.013	13.253.445,00	EUR			
	<i>Postotak prisutnih dioničara od ukupnog temeljnog kapitala</i>	97,3446 %						

90 p o p

IZVJEŠĆE STANJA TEMELJNOG KAPITALA
usklađeno sa stanjem u SKDD na dan 16.05.2024.

dioničkog društva
Termoplin d.d., Varaždin

DIONIČAR (OIB)	UKUPAN BROJ DIONICA	UKUPAN NOMINALNI IZNOS EUR	UDIO U TEMELJNOM KAPITALU %
GRAD VARAŽDIN (13269011531)	25.504	6.758.560,00	50,994
Topolnjak Ivan (23795611113)	23.181	6.142.965,00	46,350
Buhin Dragutin (82741598769)	166	43.990,00	0,332
Stolnik Slava (71217769790)	166	43.990,00	0,332
Mišak Renata (56175369397)	165	43.725,00	0,330
Kostanjevec Vladimir (67208878429)	165	43.725,00	0,330
Habuš Vladimir (41497615738)	165	43.725,00	0,330
Knežić Vladimir (19453041344)	165	43.725,00	0,330
Bolfek Dragutin (76218889872)	165	43.725,00	0,330
Friščić Štefanija (30652291998)	114	30.210,00	0,228
Šimunec Snježana (57607336827)	57	15.105,00	0,114
UKUPNO	50.013	13.253.445,00	100,000

NAPOMENA: Dionice Društva vode se u Središnjem klirinškom depozitarnom društvu d.d. pod oznakom TRMP-R-A.



Voditelj Registra dionica

Gordana Martinčić-Jerčić

Grad Varaždin, OIB:13269011531, zastupan po gradonačelniku dr.sc. Nevenu Bosilju ovim putem daje protuprijedlog u odnosu na točku 11. Dnevnog reda i predlaže Glavnoj skupštini da donese sljedeću

ODLUKU

o izboru članova Nadzornog odbora

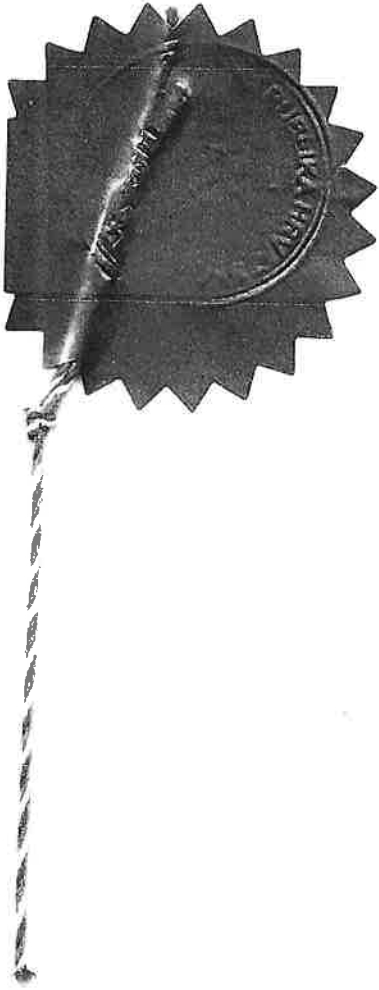
I.

Za članove Nadzornog odbora, s trajanjem mandata od četiri godine, s početkom trajanja mandata od dana donošenja ove odluke, biraju se:

1. Bosilj Marko, OIB:92468848766, Božene Plazzeriano 15, Varaždin, magistar informatike
2. Ister Bruno, OIB:89355482758, Trg bana Jelačića 13, Varaždin, diplomirani inženjer elektrotehnike
3. Marsenić Gordana, OIB:78411251818, Ruđera Boškovića 20/c, Varaždin, diplomirani učitelj
4. Zrinski Luka, OIB:58230274245, Ulica hrvatskih branitelja 2c, Varaždin, specijalist za financije i plaćanja
5. Topolnjak Ivan, OIB:23795611113, Koprivnička ulica 70, Varaždin, inženjer za organizaciju rada
6. Topolnjak Mladen, OIB:46677422707, Anina 18, Varaždin, doktor veterinarske medicine

II.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.





Sukladno čl. 250.a i 250.b Zakona o trgovačkim društvima (NN br. 111/93 do 130/23) Uprava Termoplina d.d. (dalje u tekstu: Društvo) podnosi Glavnoj skupštini Društva

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O STANJU DRUŠTVA Termoplina d.d. i GRUPE Termoplina za 2023. godinu

Društvo će ovim izvješćem prikazati rezultat poslovanja te financijsko stanje Društva i Grupe za 2023. 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 2023. godinu koji su sastavljeni sukladno računovodstvenim propisima;*
2. *bilješke Društva i Grupe uz financijske izvještaje za 2023. godinu kojima je detaljnije pojašnjena svaka stavka financijskih izvještaja*
3. *izvješće posloводства za 2023. godinu, za Društvo i Grupu sastavljeni sukladno računovodstvenim propisima*

UVOD

Izvještaji o poslovanju Društva u 2023. godini potvrđuju nastavak dosadašnjeg pozitivnog kontinuiteta i poslovne politike Društva. U odnosu na poslovni rezultat prethodne godine, distribuirano je manje količina plina (-3%) čiji je učinak anuliran znatno većom tržišnom konkurentnošću i prihodima u segmentu opskrbe plinom.

Razlozi smanjenoj distribuciji plina:

- *više temperature zraka u Q1 i dio Q4/2023.*
- *prelazak na alternativne izvore energije (lož ulje)*
- *energetska učinkovitost*
- *recesija, štednja*
- *strah od nedostatka plina*

Vanjsko okruženje koje je obilježilo 2023. godinu:

Društvo se kao i svi ostali energetske subjekti u Republici Hrvatskoj tijekom 2023. godine suočavalo sa dinamičnim promjenama u poslovanju i energetskom zakonodavstvu, a koji sa sobom donose brojne izazove i rizike. Za razliku od mnogih drugih, vjerujemo kako su osnovni elementi poslovne aktivnosti koje prezentiramo u nastavku dokaz:

- ✓ *povjerenja krajnjih kupaca*
- ✓ *motiviranog i odanog radnika*
- ✓ *zadovoljavajućeg prinosa po dionici*

Strategija daljnjeg poslovanja:

- 1) *Prirodni plin se proglašava ekološki neprihvatljivim energentom, Ali istovremeno ne postoji ekonomski isplativa alternativa istom.*
- 2) *Tako dugo dok postoji i jedan potrošač na plinskom sustavu - plinski sustav mora biti siguran, a to ćemo postići kontinuiranim ulaganjem.*
- 3) *Ukoliko će distribuirane količine, i dalje padati, operativni trošak održavanja će zadržati svoju konstantu ili se čak i povećavati obzirom na starost plinskog sustava.*



Odnos prihoda i rashoda:

Opis pozicije:		2020.	2021.	2022.	2023.	23/22*100
Ukupni prihod	EUR	27.784.838	28.442.651	43.226.494	49.385.064	114,2
Ukupni rashod	EUR	26.624.618	26.595.558	41.762.972	46.277.337	110,8
Dobit nakon oporezivanja	EUR	941.661	1.374.847	1.201.794	2.539.585	211,3
	HRK	7.094.945	10.358.785	9.054.917	19.134.503	

Dugotrajna imovina:

Opis pozicije:		2020.	2021.	2022.	2023.	23/22*100
Aktiva/pasiva	EUR	29.519.576	31.867.216	35.357.738	35.461.621	100,3
Građevinski objekti	EUR	14.710.595	15.166.631	15.684.438	16.179.694	103,2
*godišnje investicije	EUR	1.384.544,87	1.249.939,35	1.328.934,34	1.308.268,13	98,4

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 jača naglasak na 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.

Potraživanja i obveze:

Opis pozicije:		2020.	2021.	2022.	2023.	23/22*100
Kratkoročna potraživanja	EUR	5.759.132	4.726.217	7.864.773	5.793.876	73,7
Kratkoročne obveze	EUR	4.772.903	6.250.172	10.544.558	8.410.367	79,8

Opis pozicije:		2020.	2021.	2022.	2023.
Koeficijent obrta potraživanja I	KOpl	4,82	6,02	5,50	8,52
Trajanje naplate potraživanja I - dan	TP 1	76	61	66	43

Opis pozicije:	31.12.2022.	Udio	31.12.2023.	Udio
Ukupno potraživanja:	7.675.710	100%	5.418.525	100%
Potraživanja - NEDOSPJELA	6.381.592	75,1%	4.069.881	83,1%
Potraživanja - DOSPJELA	1.294.118	24,9%	1.348.644	16,9%
Dospjelo do 30 dana	258.738	5,2%	284.243	3,4%
Dospjelo od 31 do 365	31.807	1,1%	56.777	0,4%
* Dospjelo više od 365 dana	1.003.574	18,6%	1.007.624	13,1%

Napomena:

*Dospjela više od 365 dana predstavlja potraživanja prethodnih godina (tužba HEP/GPK), koja su u tekućoj godini povećana za 4.050 EUR.

**Novčani priljev i odljev:**

Opis pozicije:		2020.	2021.	2022.	2023.
Novac i novčani ekvivalenti na početku raz.	EUR	6.460.019,78	4.313.120,98	6.700.456,88	5.912.040,34
Neto povećanje ili smanjenje novčanih tok.	EUR	-2.146.898,80	+2.387.335,86	-788.416,54	+1.009.321,60
Novac i novčani ekvivalenti na kraju raz.	EUR	4.313.120,98	6.700.456,83	5.912.040,34	6.921.361,94

Značajni događaji koji su utjecali na provedbu poslovnog rezultata:

- Likvidnost Društva je dodatno povećana. Naplata potraživanja je ubrzana i dodatno skraćena sa 66 dana na 43 dana odnosno poboljšanje za 35%, a udio dospjelih u ukupnim potraživanjima na dan 31.12 smanjen je sa 24,9% na 16,9%. Obveze prema dobavljačima plaćaju se unutar valute dospeljeća. Dosljedan pristup, bez izuzetaka, 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.
- 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 Q1 i dio Q4 2023. godine kada je došlo do manjeg ulaska plina u distribucijski sustav u odnosu na prethodnu godinu/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.
- Stabilna aktiva Društva sa kontinuiranim rastom od 0,3% povećava sadašnju vrijednost imovine, a što osiguravaju ulaganja u imovinu iznad visine amortizacije. Postojeća visina "kapitala i rezervi" osigurava daljnju likvidnost za nastavak ulaganja u plinski sustav, visoki bonitet Društva, povjerenje kreditnih i finansijskih institucija te dobavljača Društva u uredno plaćanje.

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

1. Termoplina d.d. Varaždin 100% temeljnog kapitala

Pozicije financijskog rezultata Plin Konjščine d.o.o.

000 EUR

Opis:	2020.	2021.	2022.	2023.
Aktiva/Pasiva	7.240	7.420	7.631	7.540
Ukupni prihodi	1.967	2.224	2.871	3.423
Ukupni rashodi	1.890	2.191	2.927	3.468
Dobit nakon oporezivanja	0.063	0.033	-0.057	-0.045

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 plina. 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
- Od 1. travnja 2024. godine ulazimo u posljednje regulacijsko razdoblje 1.4.-30.9.2024. godine za koje će se prema izmijenjenoj Metodologiji trošak nabave plina utvrđivati na bazi "futures" cijena postignutih u periodu 1.-15.3.2024. godine. Završetkom ovog posljednjeg regulacijskog razdoblja neizvjesno je da li će se koncept javne usluge nastaviti i pod koji uvjetima obzirom da je postojeći poluregulirani model pokazao brojne manjkavosti i neprilagodivost kriznoj situaciji.

Vrlo je neizvjesno i rizično na koji način će se ostvariti primjena nakon 1.10.2024. godine:

- plinska regulativa koja će biti u primjeni,
- karakter socijalne usluge unutar opskrbe kućanstva, te
- rizik preuzimanja kućanstva od strane tržišnih opskrbljivača ukoliko dođe do povoljnijih tržišnih uvjeta

Obzirom da je Republika Hrvatska zakonskim propisom koji je na snazi do 31.3.2024. godine zaštitila krajnje kupce od rasta cijene plina izdavanjem vaučera/subvencija te sniženom stopom PDV-a očekivanja kupaca povezana su sa daljnjim produljenjem navedenih mjera, minimalno do 30.9.2024. godine.

- 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 2024. godini dok paralelno nosi trošak amortizacije iste.

Očekivani razvoj društva u budućnosti

- Iako je 2023. godina bila iznimno zahtjevna kako u cijeni plina, ali i preuzetim količinama plina, očekujemo kako će se daljnja potrošnja plina zadržati na prosječnim vrijednostima posljednjih nekoliko godina od cca 90 milijuna kubika. Poslovna aktivnost razvijat će se u smjeru temeljne djelatnosti, a to je opskrba i distribucija plina. Tržišni pritisci sve više jačaju, a najveći rizik čini tržišni i regulatorni rizik. U cilju zadržavanja količinskog profila i statusnog položaja stabilizacijom tržišta cijene dolazi i do pada marži opskrbe. Danas još uvijek ne postoji globalna alternativa plinu, istovremeno se plin proglašava ekološki neprihvatljivim energentom, a zamjenskog, ekonomski konkurentnog energenta nema.
- 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 ako tržišni opskrbljivač u kontekstu dugoročnog cilja postojećim kapitalom uđe na strateška tržišta neovisno od trenutnog dobitka/gubitka - moguća opcija ukoliko se u segmentu javne usluge zadrži postojeći zakonski okvir, nakon 30.9.2024. godine.
- 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. Ovisno društvo već drugu godinu zaredom završava sa negativnim rezultatom obzirom da nedostatak tarife distribucije u svojstvu operatora distribucijskog sustava ne uspijeva namiriti prihodima tržišne opskrbe.



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 2023. godine Društvo nije obavljalo otkup vlastitih dionica.

Tijekom 2023. 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 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 2023. 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.

Prezentacija rizika i njihove izloženosti detaljno je opisana u toč. 4. Bilješke uz financijske izvještaje za 2023. godinu. U poslovanju Društva dominira rizik likvidnosti i tržišni rizik kao najzastupljeniji. Najznačajniji rizik i dalje predstavljaju potraživanja od kupaca kategorije poduzetništva, ali takva potraživanja nisu dominantna niti u broju kupaca niti u veličini potraživanja. Društvo godišnje procijenjuje rizik od naplate te sva takva potraživanja redovito provodi kroz vrijednosna usklađenja u kontinuitetu.

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 procjene, 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.
- 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.



Klimatski uvjeti odnosno meteorološki faktori imaju konstantan utjecaj na prihod od distribucije/opskrbe plinom te izravno utječu na manje ili veće ostvarenje prihoda u odnosu na planirani prihod. Klimatski uvjeti uzrokuju znatno nižu ili višu potrošnju prirodnog plina u pojedinim mjesecima u odnosu na planiranu potrošnju, ali i na ugovaranje kapaciteta transportnog sustava. Zbog klimatskih promjena u prethodnim godinama utjecaj temperatura zraka znatno utječe na odstupanja od ugovorenih količina plina na mjesečnoj razini te dovodi Društvo u rizik plaćanja penala manje/više preuzetih količina. Na ostvarenje prihoda Društva utječe i gospodarska situacija u Republici Hrvatskoj koja je trenutačno pogođena visokim cijenama energenata, materijala i usluga te visokom stopom inflacije.

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 2023. godini nije bilo potrebe za korištenjem dozvoljenog prekoračenja po žiro računu što dodatno potvrđuje likvidnost vlastitog 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 velikog 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 31.12.2023. 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 2023. 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.

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 izvješća 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 2023. godinu koje je sastavni dio ovog izvještaja.

U Varaždinu, ožujak 2024. godine

Uprava Društva:

Nevenka Grbac, dipl.oec., direktor



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



NADZORNI ODBOR

Broj: 179 /24

Varaždin, 4.4.2024. godine

Temeljem čl. 263. st. 3 i čl. 300.c Zakona o trgovačkim društvima NN br. 111/93 do 130/23 (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 2023. 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 2023. godine nije bilo promjena u članstvu Nadzornog odbora.

Počevši od 1. siječnja 2023. godine Društvo je temeljem čl. 5. st 5 Zakona o računovodstvu (NN br. 78/15 do 82/23) razvrstano u velikog poduzetnika te je dužno sastavljati i prezentirati godišnje financijske izvještaje primjenom Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, ali istovremeno Društvo ne udovoljava definiciji "subjekta od javnog interesa" te 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 2023. 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 2024. 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 4.4.2024. godine pregledao je i ispitao poslovne knjige, dokumentaciju Društva, izvješća i prijedloge odluka koje mu je dostavila Uprava, i to:

- **Godišnje financijske izvještaje za 2023. godinu** (Račun dobiti i gubitka sa Izvještajem o sveobuhvatnoj dobiti, 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 2023. godinu** (Račun dobiti i gubitka sa Izvještajem o sveobuhvatnoj dobiti, 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 2023. godini;**
- Prijedlog **Odluke** Glavnoj skupštini Društva o **davanju razrješnice Upravi i Nadzornom odboru za 2023. godinu**
- Prijedlog **Odluke** Glavnoj skupštini Društva o **naknadi članova Nadzornog odbora**



Na sjednici na kojoj su razmatrana financijska izvješća za 2023. 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 2023 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 2023. 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 2023. godinu, a koje je podnijela Uprava Društva te daje suglasnost na ista.

V.

Nadzorni odbor Društva na 17. sjednici održanoj 4.4.2024. 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 2023. 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 2023. godini (toč. 6. Dnevnog reda Glavne skupštine)
- o davanju razrješnice Upravi i članovima Nadzornog odbora za 2023. godinu (toč. 7. i 8. Dnevnog reda Glavne skupštine)
- imenuje članove Nadzornog odbora obzirom na istek postojećeg mandatnog razdoblja sa 18.4.2024. godine u skladu s izmjenama i dopunama Statuta Društva (toč. 10. i 11. Dnevnog reda Glavne skupštine)
- o naknadi za rad članova Nadzornog odbora (toč. 12. Dnevnog reda Glavne skupštine)

Nadzorni odbor Društva **p r e d l a ž e** Glavnoj skupštini da:

- imenuje Revidicon d.o.o. revizorom za 2024. godinu (toč. 9. 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



NADZORNI ODBOR

KLASA: 025/2024-4/2

URBROJ: 2186-1/30-1-24-16

Oznaka dopisa: 958/24

Varaždin, 04. travanj 2024. godine

ODLUKA

o utvrđivanju godišnjih financijskih izvješća za 2023. 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 2023. godinu iskazuje:

- ukupna aktiva/pasiva iznosi 35.461.620,62 eura,
- ukupni prihodi u iznosu od 49.385.063,62 eura i
- ukupni rashodi u iznosu od 46.277.336,60 eura,
iz čega proizlazi dobit prije oporezivanja u iznosu od 3.107.727,20 eura koja se umanjuje za porez na dobit u iznosu od 568.142,40 eura. Dobit nakon oporezivanja iznosi 2.539.584,62 eura.

III.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednik Nadzornog odbora:

Ivan Topolnjak, ing.



TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN

regionalni distributer

**TERMOPLIN D.D.
VARAŽDIN**

GODIŠNJE IZVJEŠĆE ZA 2023. GODINU

SADRŽAJ

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI

Račun dobiti i gubitka i izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti za 2023. godinu

Izvještaj o finacijskom položaju (bilanca) na dan 31. prosinca 2023. godine

Izvještaj o novčanim tokovima po direktnoj metodi za 2023. godinu

Izvještaj o promjenama kapitala za 2023. godinu

Bilješke uz finacijske izvještaje

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2023. GODINU

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske Uprava je odgovorna da su godišnji financijski izvještaji društva TERMOPLIN d.d., Varaždin (dalje: Društvo) za financijsku godinu 2023. sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenima od strane Europske unije. 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 29. veljače 2024. 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 31. prosinca 2023., račun dobiti i gubitka, izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, 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 2023. godine, njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenima od strane Europske unije (MSFI).

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 koji 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.

Isticanje pitanja

Kao što je navedeno u bilješci 2.a. Osnova za pripremu godišnjih financijskih izvještaja priloženi godišnji financijski izvještaji su prvi koje je Društvo pripremio sukladno MSFI. Godišnji financijski izvještaji su do godine završene 31. prosinca 2023. bili pripremani sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI).

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.

www.revidicon.hr

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

T: +385 (0) 42 214 897, +385 (0) 42 211 181 | F: +385 (0) 42 313 053 | E: revidicon@revidicon.hr

Ostale informacije - nastavak

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

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 MSFI 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:

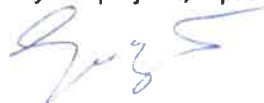
- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik ne otkrivanja 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.

Odgovornosti revizora za reviziju godišnjih financijskih izvještaja - nastavak

- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila Uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi Uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s 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, 29. veljače 2024. 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

**RAČUN DOBITI I GUBITKA I IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI
od 01.01. do 31.12.2023.**

euro

	Bilješka	2022.	2023.
POSLOVNI PRIHODI		43.199.612,94	49.295.878,45
Prihodi od prodaje poduzetnicima unutar grupe	1.	61.408,06	53.293,89
Prihod od prodaje	1.	42.239.817,51	48.267.478,46
Ostali poslovni prihodi	2.	898.387,37	975.106,10
POSLOVNI RASHODI	3.	(41.762.571,46)	(46.276.190,31)
Materijalni troškovi		(36.867.851,78)	(41.095.227,13)
Troškovi sirovina i materijala		(35.524.794,08)	(39.547.276,83)
Ostali vanjski troškovi		(1.343.057,70)	(1.547.950,30)
Troškovi osoblja		(3.032.695,56)	(3.144.149,26)
Neto plaće i nadnice		(1.805.341,29)	(1.862.966,04)
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		(797.830,86)	(835.874,58)
Doprinosi na plaće		(429.523,41)	(445.308,64)
Amortizacija		(1.023.789,39)	(1.077.143,19)
Ostali troškovi		(744.769,87)	(745.033,89)
Vrijednosno usklađivanje		(17.213,18)	(56.848,79)
kratkotrajne imovine osim financijske imovine		(17.213,18)	(56.848,79)
Rezerviranja		-	(36.388,72)
f) Druga rezerviranja		-	(36.388,72)
Ostali poslovni rashodi		(76.251,68)	(121.399,33)
FINANCIJSKI PRIHODI	4.	26.880,81	89.185,17
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova		1.502,07	3.050,45
Ostali prihodi s osnove kamata		25.249,43	86.133,95
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		129,31	0,77
FINANCIJSKI RASHODI	5.	(400,34)	(1.146,29)
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		(399,79)	(1.141,69)
Tečajne razlike i drugi rashodi		(0,55)	(4,60)
UKUPNI PRIHODI		43.226.493,75	49.385.063,62
UKUPNI RASHODI		(41.762.971,80)	(46.277.336,60)
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	6.	1.463.521,95	3.107.727,02
POREZ NA DOBIT		(261.728,21)	(568.142,40)
DOBIT RAZDOBLJA	6.	1.201.793,74	2.539.584,62

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

		euro	
	Bilješka	2022.	2023.
Dobit ili gubitak razdoblja	6.	1.201.793,74	2.539.584,62
Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza		(191,65)	11.647,04
Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak		(191,65)	7.635,97
Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit		(191,65)	11.647,04
Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane			(4.011,07)
Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak		(191,65)	7.635,97
Ukupno sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja	7.	1.201.602,09	2.547.220,59

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih godišnjih financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)
Stanje na dan 31. prosinca 2023.

euro

	Bilješka	2022.	2023.
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA		21.079.347,93	22.232.403,44
NEMATERIJALNA IMOVINA	8.	2.738.066,71	3.206.408,81
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		2.735.858,91	3.206.408,81
Nematerijalna imovina u pripremi		2.207,80	-
MATERIJALNA IMOVINA		16.230.449,21	16.751.805,31
Zemljište	9.	168.377,37	168.377,37
Građevinski objekti	10.	15.684.438,29	16.179.694,18
Postrojenja i oprema	11.	141.525,91	95.401,34
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	12.	156.767,45	162.695,14
Materijalna imovina u pripremi	13.	78.822,57	145.119,66
Ostala materijalna imovina	14.	517,62	517,62
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	15.	2.110.832,01	2.274.189,32
Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		2.095.005,88	2.246.716,15
Ulaganja u vrijednosne papire		15.826,13	27.473,17
KRATKOTRAJNA IMOVINA		14.246.399,49	13.191.857,09
ZALIHE	16.	463.706,52	476.619,09
Sirovine i materijal		463.706,52	476.619,09
POTRAŽIVANJA	17.	7.864.772,63	5.793.876,06
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	18.	8.116,53	4.356,72
Potraživanja od kupaca	19.	6.632.039,13	4.368.585,93
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	20.	-	50,00
Potraživanja od države i drugih institucija	21.	1.224.616,97	1.418.761,32
Ostala potraživanja	22.	-	2.122,09
KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA		5.880,00	-
Dani zajmovi, depoziti i slično		5.880,00	-
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	23.	5.912.040,34	6.921.361,94
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	24.	31.990,66	37.360,09
UKUPNO AKTIVA		35.357.738,08	35.461.620,62

IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)

stanje na dan 31.12.2023.

- Nastavak -

		euro	
	Bilješka	2022.	2023.
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE	25.	21.931.135,19	23.687.548,10
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		13.275.731,64	13.253.445,00
KAPITALNE REZERVE		-	22.286,63
REZERVE IZ DOBITI		1.623.691,01	1.623.691,02
Zakonske rezerve		663.786,58	663.786,58
Ostale rezerve		959.904,43	959.904,44
REZERVE FER VRIJEDNOSTI		10.636,67	18.272,64
Fer vrijednosti financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)		10.636,67	18.272,64
ZADRŽANA DOBIT		5.819.282,13	6.230.268,19
DOBIT POSLOVNE GODINE		1.201.793,74	2.539.584,62
REZERVIRANJA	26.	-	36.388,72
Druga rezerviranja		-	36.388,72
DUGOROČNE OBVEZE	27.	-	4.011,07
Odgođena porezna obveza		-	4.011,07
KRATKOROČNE OBVEZE	28.	10.544.557,80	8.410.366,61
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe		3.263,23	2.188,13
Obveze za predujmove		1.932.888,19	1.304.859,56
Obveze prema dobavljačima		8.343.357,56	6.531.011,59
Obveze prema zaposlenicima		133.858,65	138.457,08
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		125.256,41	425.470,03
Ostale kratkoročne obveze		5.933,76	8.380,22
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	29.	2.882.045,09	3.323.306,12
UKUPNO PASIVA		35.357.738,08	35.461.620,62

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih godišnjih financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2023. GODINU

Direktna metoda

euro

	Bilješka	2022.	2023.
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
Novčani primici od kupaca	30.	39.922.403,29	41.942.063,81
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta		26.308,68	14.713,43
Novčani primici s osnove povrata poreza		624,27	511,65
Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti		6.057.363,79	11.041.221,96
Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti		46.006.700,03	52.998.510,85
Novčani izdaci dobavljačima	31.	(37.449.973,73)	(45.566.622,92)
Novčani izdaci za zaposlene		(3.267.985,41)	(3.391.803,65)
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta		(31.734,67)	(36.872,48)
Novčani izdaci za kamate		(367,97)	(1.141,69)
Plaćeni porez na dobit		(276.436,19)	(107.436,78)
Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti		(1.671.448,50)	(640.239,82)
Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti		(42.697.946,47)	(49.744.117,34)
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		3.308.753,56	3.254.393,51
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
	32.		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		19.263,06	30.860,00
Novčani primici od kamata		-	60.932,59
Novčani primici od dividendi		1.502,07	3.050,45
Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga		-	138.600.000,00
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		2.404,92	5.301,17
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti		23.170,05	138.700.144,21
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		(1.692.178,48)	(1.397.898,17)
Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga		-	(138.600.000,00)
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		(1.552,86)	(156.510,27)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		(1.693.731,34)	(140.154.408,44)
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		(1.670.561,29)	(1.454.264,23)

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2023. GODINU

Direktna metoda

- Nastavak -

		euro	
	Bilješka	2022.	2023.
NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	33.		
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti		-	-
Novčani izdaci za isplatu dividendi		(2.426.608,81)	(790.807,68)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti		(2.426.608,81)	(790.807,68)
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		(2.426.608,81)	(790.807,68)
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA		(788.416,54)	1.009.321,60
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA		6.700.456,88	5.912.040,34
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA		5.912.040,34	6.921.361,94

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih godišnjih financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
od 01.01. do 31.12.2023.

euro

	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Ostale rezerve	Rezerve fer vrijednosti	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	Ukupno kapital i rezerve
Prethodno razdoblje (2022.)								
Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja	13.275.731,64	-	663.786,58	959.904,43	10.828,32	6.871.044,42	1.374.846,52	23.156.141,91
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	-	-	1.201.793,74	1.201.793,74
Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoložive za prodaju)	-	-	-	-	(191,65)	-	-	(191,65)
Isplata udjela u dobiti/dividende	-	-	-	-	-	(2.426.608,81)	-	(2.426.608,81)
Prijenos po godišnjem rasporedu	-	-	-	-	-	1.374.846,52	(1.374.846,52)	-
Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja	13.275.731,64	-	663.786,58	959.904,43	10.636,67	5.819.282,13	1.201.793,74	21.931.135,19
Dodatak izvještaju o promjenama kapitala								
I. Ostala sveobuhvatna dobit prethodnog razdoblja, umanjeno za poreze	-	-	-	-	(191,65)	-	-	(191,65)
II. Sveobuhvatna dobit ili gubitak prethodnog razdoblja	-	-	-	-	(191,65)	-	1.201.793,74	1.201.602,09
III. Transakcije s vlasnicima prethodnog razdoblja priznate direktno u kapitalu	-	-	-	-	-	(1.051.762,29)	(1.374.846,52)	(2.426.608,81)

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

od 01.01. do 31.12.2023.

- Nastavak -

euro

	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Ostale rezerve	Rezerve fer vrijednosti	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	Ukupno kapital i rezerve
Tekuće razdoblje (2023.)								
Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	13.275.731,64	-	663.786,58	959.904,43	10.636,67	5.819.282,13	1.201.793,74	21.931.135,19
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	-	-	2.539.584,62	2.539.584,62
Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoložive za prodaju)	-	-	-	-	7.635,97	-	-	7.635,97
Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	(22.286,64)	22.286,63	-	0,01	-	-	-	-
Isplata udjela u dobiti/dividende	-	-	-	-	-	(790.807,68)	-	(790.807,68)
Prijenos po godišnjem rasporedu	-	-	-	-	-	1.201.793,74	(1.201.793,74)	-
Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja	13.253.445,00	22.286,63	663.786,58	959.904,44	18.272,64	6.230.268,19	2.539.584,62	23.687.548,10
Dodatak izvještaju o promjenama kapitala								
I. Ostala sveobuhvatna dobit tekućeg razdoblja, umanjeno za poreze	-	-	-	-	7.635,97	-	-	7.635,97
II. Sveobuhvatna dobit ili gubitak tekućeg razdoblja	-	-	-	-	7.635,97	-	2.539.584,62	2.547.220,59
III. Transakcije s vlasnicima tekućeg razdoblja priznate direktno u kapitalu	(22.286,64)	22.286,63	-	0,01	-	410.986,06	(1.201.793,74)	(790.807,68)

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih godišnjih financijskih izvještaja

Odobrenje godišnjih financijskih izvještaja

Godišnje financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 29. veljače 2024. godine.

Potpisala za i u ime Društva dana 29. veljače 2024. godine:

Nevenka Grbac, dipl. oec.
direktor



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



TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN

regionalni distributer

BILJEŠKE

UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2023. GODINU

U Varaždinu, veljača 2024. godine



SADRŽAJ:

1	Osnovne informacije o poduzetniku.....	2
2	Osnova za pripremu finansijskih izvještaja.....	4
3	Značajne računovodstvene politike.....	6
4	Financijski instrumenti i upravljanje rizicima.....	10
5	Financijski izvještaji.....	14
5.1.	<i>Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023 i izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti.</i>	<i>14</i>
5.2.	<i>Bilješke uz Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023. i izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti.</i>	<i>15</i>
5.3.	<i>Izvještaj o finansijskom položaju na dan 31.12.2023.....</i>	<i>20</i>
5.4.	<i>Bilješke uz Izvještaj o finansijskom položaju na dan 31.12.2023.....</i>	<i>22</i>
5.5.	<i>Izvještaj o promjenama kapitala od 01.01.2023. do 31.12.2023.....</i>	<i>30</i>
5.6.	<i>Bilješke uz Izvještaj o promjenama kapitala od 01.01.2023. do 31.12.2023.....</i>	<i>31</i>
5.7.	<i>Izvještaj o novčanim tokovima u razdoblju 01.01.2023. do 31.12.2023.....</i>	<i>31</i>
5.8.	<i>Bilješke uz izvještaj o novčanim tokovima u razdoblju 01.01.2023 do 31.12.2023.....</i>	<i>32</i>



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: 13.253.445,00 EUR
- broj dionica: 50.013 nominalne vrijednosti 265,00 EUR/dionici
- jedinstveni identifikacijski broj (OIB): 70140364776
- matični broj subjekta (MBS): 070000094
- statut Društva u 2023. godini: 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)
 - Ovjera vanje zakonitih mjerila
 - Priprema zakonitih mjerila za ovjeravanje
- Uprava Društva, direktor: Grbac Nevenka od 18.04.2020. godine
- Nadzorni odbor na dan 31.12.2023. 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

¹ Trgovački sud u Varaždinu objavio je upis: "Odlukom Skupštine društva od 06.06.2023. temeljni kapital je usklađen sa Zakonom o trgovačkim društvima, na način da se sa svrhom usklađenja temeljnog kapitala smanjuje nominalna vrijednost dionica sa iznosa od 265,45 EUR za iznos od 0,45 EUR na iznos od 265,00 EUR, prijenosom iznosa od 22.286,63 EUR u ostale rezerve kapitala, te nakon preračunavanja i usklađenja temeljni kapital iznosi 13.253.445,00 EUR i podijeljen je na 50.013 redovnih dionica na ime, svaka nominalne vrijednosti od 265,00 EUR.



Djelatnost plina Društvo ima ishođene dvije dozvole Hrvatske energetske regulatorne agencije:

- dozvola za opskrbu plinom br. 070000094-0356/08 od 29.01.2023. godine na 5 godina
- dozvola za distribuciju plina br. 07000009-0009-09/03-1/18 od 04.11.2018. godine na 15 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, 68/23);
- 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, 38/23);
- 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 2023. godini:

- 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); Obavijest o primjeni iznosa tarifnih stavki za javnu uslugu opskrbe plinom, HERA (<https://www.hera.hr/hr/html/obavijesti-arhiva.html>); Odluka o iznosu tarifnih stavki za javnu uslugu opskrbe plinom za razdoblje od 1. lipnja do 31. prosinca 2023. te za razdoblje od 1. siječnja do 31. ožujka 2024. (NN br. 51/23)
- 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. 108/22)
- Odluka o iznosu tarifnih stavki za transport plina (NN br. 108/22)
- 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. 108/22)

Primjena ostalih reguliranih elemenata:

1. Odluka 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 (NN br. 31/23)
2. 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) - primjena produžena do 31.3.2024

Društvo na dan 31.12.2023. godine s poslovnim udjelom većim od 50%:

Plin Konjščina d.o.o. - 100% poslovnog udjela ²

Napomena: 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 vođeno je i poslovna politika sa ovisnim društvom.

² Temeljem date suglasnosti od strane Nadzornog odbora Uprava Društva u 2023. godini potpisala je i realizirala Ugovore o kupoprodaji poslovnih udjela: prodavatelja MET HOLDING AG, OIB: 72109343246 i kupca Termoplina d.d., OIB: 70140364776 te Ugovora o prijenosu poslovnog udjela, prenositelja MET HOLDING AG, OIB: 72109343246 i stjecatelja Termoplina d.d., OIB: 70140364776 u predmetu kupnje/prijenosa poslovnog udjela u iznosu od 5,12% u društvu Plin Konjščina d.o.o., OIB: 92671926569 s definiranom prodajnom cijenom u iznosu od 151.710,27 EUR



2. OSNOVA ZA PRIPREMU FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Društvo je sukladno čl. 5. st. 5 Zakona o računovodstvu (NN br. 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22, 82/23) - dalje u tekstu Zakon o računovodstvu, od 1.1.2023. godine na bazi poslovnih kategorija prethodne, 2022. godine, razvrstano u kategoriju velikih poduzetnika. Društvo u 2022. godini prelazi dva granična pokazatelja, i to: prihod je veći od 40.000.000 EUR i ukupna aktiva prelazi 30.000.000 EUR.

2.1 Izjava o usklađenosti

Prema čl. 1. siječnja 2023. godine Društvo je razvrstano u velikog poduzetnika prema Zakonu u računovodstvu te je dužno sastavljati i prezentirati godišnje financijske izvještaje primjenom Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja. Godišnji financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenima od strane Europske unije (MSFI) i sukladno Prilikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/2016 i 144/2020), propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu.

Godišnje financijske izvještaje čini:

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

Ovo su prvi financijski izvještaji Društva koji su pripremljeni u skladu s MSFI te je primijenjen MSFI 1 - Prva primjena Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja. Društvo je prvi put svoje financijske izvještaje pripremlilo u skladu s MSFI za financijsko razdoblje završeno 31. prosinca 2023. godine s usporednim podacima za financijsko razdoblje završeno 31. prosinca 2022. godine. Prilikom prve primjene MSFI, nije bilo potrebe da Društvo napravi usklade prethodno objavljenih iznosa u financijskim izvještajima pripremljenim u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI, prethodni računovodstveni okvir).

2.2 Izjava o neograničenosti poslovanja

Društvo je cijelo vrijeme postojanja poslovalo profitabilno te ima trenutčan pristup financijskim resursima stoga bez dodatne analize može se pretpostaviti da je primjerena primjena pretpostavke neograničenosti vremena poslovanja. Pri sastavljanju financijskih izvještaja Uprava može procijeniti sposobnost Društva da nastavi poslovati u vremenski neograničenom razdoblju. Pri procjenjivanju da li je pretpostavka neograničenoga vremena poslovanja primjerena Uprava Društva uzela je u obzir sve raspoložive informacije o budućnosti, koja obuhvaća najmanje dvanaest mjeseci od datuma bilance.

U bilješkama konstatira se da su financijski izvještaji sastavljeni uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja.

2.3 Osnove mjerenja

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su po načelu povijesnog troška, u eurima (EUR) osim bilježaka uz financijske izvještaje koje se sastavljaju u eurima (EUR) i centima (CENT). Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška, izuzev određenih stavki dugotrajne financijske imovine koje su iskazane u revaloriziranim iznosima po fer vrijednosti.

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.

Značajna skupina sličnih pozicija prikazuje se odvojeno u financijskim izvještajima. Informacija je značajna ako njezino ostavljanje može utjecati na poslovne odluke korisnika koji odluke donose na temelju financijskih izvještaja. Dosljednost prikazivanja 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 razdoblja osigurana je primjenom istih računovodstvenih politika.

Bilanca odgovara za svaku poslovnu godinu odgovara bilanci prethodne godine.

Imovina, obveze i kapitala mjere se odvojeno.

Priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.



d) Funkcionalna valuta

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).

Financijski izvještaji za 2022. godinu koji se u financijskim izvještajima za 2023. godina iskazuju u svojstvu usporednih podataka konvertirani su iz kune (kn) u euro (EUR) primjenom fiksnog tečaja konverzije 7,5345 kn/EUR.

Financijski izvještaji za 2023. godinu prezentirani su u EUR-ima koje je ujedno i funkcionalna valuta Društva.

Ova promjena prezentacijske valute u financijskim izvještajima predstavlja promjenu računovodstvene politike koja zahtijeva retroaktivnu primjenu, Društvo nije objavilo treću bilancu u financijskim izvještajima za godinu završenu 31. prosinca sukladno MRS-u 8 računovodstvene politike, promjena računovodstvenih procjena i pogreške, obzirom da je utvrdilo da promjena prezentacijske valute nema značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva, zbog stabilnog tečaja HRK/EUR zadnjih nekoliko godina.

e) Standardi i tumačenja objavljenih standarda koji još nisu usvojeni

Objavljeni su određeni standardi, izmjene i tumačenja postojećih standarda koji se mogu primjenjivati, ali nisu obvezni za razdoblje koje je završilo 31. prosinca 2023. godine, a koji nisu usvojeni prilikom pripreme ovih financijskih izvještaja. Ne očekuje se da će ti standardi i tumačenja imati značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva.

f) Ključne računovodstvene prosudbe i procjene

Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s MSFI zahtijeva od Uprave da daje procjene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane imovine i obveza, te objavu nepredviđene imovine i nepredviđenih obveza na datum financijskih izvještaja, kao i na iskazane prihode i rashode tijekom izvještajnog razdoblja. Procjene se temelje na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja financijskih izvještaja te se stvarni iznosi mogu razlikovati od procijenjenih.

Procjene i pretpostavke na temelju kojih su procjene izvedene kontinuirano se preispituju. Izmjene računovodstvenih procjena se vršaju u razdoblju revidiranja procjene ako izmjena utječe samo na to razdoblje ili u razdoblju revidiranja procjene i u budućim razdobljima ako izmjena utječe i na tekuće i na buduća razdoblja.

g) Korisni vijek trajanja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine

U određivanje korisnog vijeka imovine temelji se na povijesnom iskustvu sa sličnom imovinom, kao i predviđenim promjenama u gospodarskom okruženju i čimbenicima vezanim za industriju u kojoj Društvo posluje. Primjerenost procijenjenog korisnog vijeka određuje se jednom godišnje, ili kad god postoji naznaka značajnih promjena u pretpostavkama.

h) Nadoknadivost potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja

Društvo utvrđuje ispravnost vrijednosti potraživanja rizičnih u pogledu izvjesnosti naplate na temelju pregleda starosne strukture svih potraživanja te analize pojedinačnih značajnih iznosa. Ispravak vrijednosti potraživanja rizičnih u pogledu izvjesnosti naplate obavlja se na temelju računa dobiti i gubitka i izvještaja o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti za tekuću godinu.

i) Posljedice određenih sudskih sporova

Društvo je stranka u parnicama i postupcima nastalim u uobičajenom tijeku poslovanja. Uprava koristi vanjske pravne stručnjake kako bi procijenila ishod svakog slučaja zasebno te odlučila treba li i koji iznos troškova rezervirati u financijskim izvještajima.



IZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

U financijskim izvještajima za razdoblje od 01.01. do 31.12.2023. godine primjenjivane su računovodstvene politike i metode računovanja na temelju MSFI.

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 pružena.

Prihodi priključki 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 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.

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

- kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obveza, što se može pouzdano izmjeriti,
- 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),
- odmah se priznaje kada neki izdatak ne stvara buduće ekonomske koristi, a nema uvjeta da se kvalificira u bilanci kao imovina,
- kada je obveza nastala bez priznavanja imovine (npr. kada s pojavi obveza po garanciji za proizvod).

Porez na dobit

Društvo iskazuje poreznu obvezu u skladu s hrvatskim propisima. Porez na dobit za tekuću godinu sadržava tekući i odgođeni porez. Tekući porez je očekivani porez koji se plaća na oporezivu dobit tekuće godine, koristeći poreznu stopu koja je na snazi na datum bilance. Odgođeni porez proizlazi iz privremenih razlika između vrijednosti imovine i obveza iskazanih u financijskim izvještajima od vrijednosti iskazanih za potrebe utvrđivanja osnovice poreza na dobit.

Odgođena porezna obveza je iznos poreza na dobit plativ u budućim razdobljima koji se odnosi na oporezive privremene razlike. Oporezive privremene razlike imaju za posljedicu oporezive iznose pri određivanju oporezive dobiti (poreznog gubitka) u budućim razdobljima kada će knjigovodstvena vrijednost imovine biti nadoknađena ili obveza podmirena.

Odgođena porezna imovina je iznos poreza na dobit za povrat u budućim razdobljima, a odnosi se na odbitne privremene razlike, prenesene neiskorištene porezne gubitke i prenesene neiskorištene porezne olakšice. Odbitne privremene razlike imaju za posljedicu iznose koji se mogu odbiti pri određivanju oporezive dobiti (poreznog gubitka) u budućim razdobljima kada će knjigovodstvena vrijednost imovine biti nadoknađena ili obveza podmirena.

Odgođena porezna imovina za neiskorištene porezne gubitke i neiskorištene porezne olakšice priznaje se ukoliko postoji vjerojatnost da će se u budućnosti ostvariti oporeziva dobit temeljem koje će se iskoristiti odgođena porezna imovina.

Odgođena porezna imovina i obveze mjere se primjenom poreznih stopa i poreznih zakona koji su na snazi na datum bilance. Vrijedno se početno priznati iznos umanjuje za ukinute privremene razlike i usklađuje za efekte koji proizlaze iz promjena poreznog zakonodavstva.

Povezane osobe

Povezana osoba je osoba ili poduzetnik koji je povezan s izvještajnim poduzetnikom.

Transakcija s povezanom osobom je prijenos resursa, usluga ili obveza između izvještajnog poduzetnika i njegove povezane osobe, neovisno o tome da li je cijena zaračunata.

Nepredvidive obveze i nepredvidiva imovina

Nepredvidive obveze i nepredvidiva imovina ne priznaju se u financijskim izvještajima. Nepredvidive obveze objavljuju se u bilješkama osim u slučaju ako je mogućnost odljeva resursa koji utjelovljuju ekonomske koristi malo vjerojatna. Nepredvidiva imovina objavljuje se u bilješkama ako je vjerojatan priljev ekonomskih koristi.



Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju

Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju su oni povoljni i nepovoljni događaji koji su nastali između datuma izvještaja o financijskom položaju i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja.

Društvo usklađuje iznose koje je priznalo u svojim financijskim izvještajima s događajima nakon datuma izvještaja o financijskom položaju koji su dokaz uvjeta koji su postojali na datum izvještaja o financijskom položaju (koji zahtijevaju usklađivanje).

Iznosi koji su priznati u financijskim izvještajima ne usklađuju se s događajima nakon datuma izvještaja o financijskom položaju koji ukazuju na uvjete koji su nastali nakon datuma izvještaja o financijskom položaju (koji ne zahtijevaju usklađivanje). Takvi se događaji, ako su značajni, objavljuju u bilješkama.

Dugotrajna nematerijalna imovina obuhvaća 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 pritijecati poduzetniku,
- trošak nabave te imovine se može pouzdano izmjeriti i
- ako je 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:

R.br.	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 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 pritijecati poduzetniku,
- trošak nabave te imovine se može pouzdano izmjeriti i
- ako je 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:

R.br.	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:

- kupovnu cijenu umanjenu za diskonte, rabate i druge iskazane iznose u računu dobavljača,
- carinu i uvozne pristojbe,
- poreze koji se ne vraćaju,
- 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 umanjuju vrijednosti. Društvo priznaje financijsku imovinu u svojoj bilanci u trenutku kada postane jedna od ugovornih strana na koju se primjenjuju ugovorni uvjeti instrumenta.

Društvo klasificira svoju financijsku imovinu kao imovinu koja se naknadno mjeri po amortiziranom trošku ili po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit. Klasifikacija ovisi o svrsi za koju je financijska imovina stečena.

Financijska imovina klasificira se kod početnog priznavanja i ta se klasifikacija procjenjuje na svaki datum izvještavanja.



a) Financijska imovina po amortiziranom trošku

Društvo mjeri financijsku imovinu prema amortiziranom trošku ako su oba slijedeća uvjeta zadovoljena:

- financijska se imovina drži u okviru poslovnog modela čija je svrha držanje financijske imovine radi prikupljanja ugovornih novčanih tokova i
- na temelju ugovornih uvjeta financijske imovine na određene datume nastaju novčani tokovi koji su samo plaćanje glavnice i kamata na nepodmireni iznos glavnice.

Financijska imovina po amortiziranom trošku naknadno se mjeri metodom efektivne kamatne stope i podložna je umanjenju vrijednosti. Dobici i gubici priznaju se u računu dobiti i gubitka kada se imovina prestane priznavati, promijeni se ili se umanj. Financijska imovina po amortiziranom trošku uključuje potraživanja od kupaca i dane zajmove i depozite.

b) Financijska imovina po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit

Društvo mjeri financijsku imovinu po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit ako su oba slijedeća uvjeta zadovoljena:

- financijska se imovina drži u okviru poslovnog modela čiji se cilj ostvaruje i prikupljanjem ugovornih novčanih tokova i prodajom financijske imovine te
- na temelju ugovornih uvjeta financijske imovine na određene datume nastaju novčani tokovi koji su samo plaćanje glavnice i kamata na nepodmireni iznos glavnice.

Za dužničke instrumente po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit, prihodi od kamata, tečajne razlike, ispravci vrijednosti ili ukidanja ispravaka vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka i izračunavaju se na isti način kao i za financijsku imovinu mjerenu po amortiziranom trošku. Preostale promjene fer vrijednosti priznaju se u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti. Nakon prestanka priznavanja, kumulativna promjena fer vrijednosti priznata u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti reciklira se kroz dobit ili gubitak. Financijska imovina po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit uključena je u dugotrajnu imovinu, osim ako Društvo ima namjeru prodati ulaganja unutar razdoblja od 12 mjeseci od datuma izvještaja o financijskom položaju. Financijska imovina po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit iskazuje se po fer vrijednosti, osim u slučaju ulaganja u glavnicike instrumente koji ne kotiraju na aktivnom tržištu i čija se fer vrijednost ne može pouzdano izmjeriti; tada se ona iskazuje po trošku ulaganja.

Prihodi od kamata i razlike u preračunu priznaju se u računu dobiti i gubitka, a ostale promjene knjigovodstvene vrijednosti u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti.

Financijska imovina se otpisuje kada ne postoji razumno očekivanje naplate.

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

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 eurima 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 dospijevaju 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) dospijevaju 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.

Primanja zaposlenih

U toku redovnog poslovanja prilikom isplata plaća Društvo u ime svojih zaposlenika koji su članovi obveznih mirovinskih fondova obavlja redovita plaćanja doprinosa sukladno zakonu. Obvezni mirovinski doprinosi fondovima iskazuju se kao dio troška plaća kad se obračunaju. Društvo nema obvezu osiguravanja bilo kojih drugih primanja zaposlenika nakon njihova umirovljenja.



Kratkoročne obveze prema zaposlenicima priznaju se u trenutku kada je usluga pružena. Obveza se priznaje za očekivani iznos odljeva sredstva, ukoliko Društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu plaćanja tog iznosa kao posljedicu minulog rada zaposlenika te ukoliko se obveza može pouzdano procijeniti.

Odgođeno 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).

4. FINACIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Primarni cilj Društva u upravljanju kapitalom je osiguravanje zdravih kapitalnih pokazatelja u svrhu podrške svim poslovnim aktivnostima te maksimiziranja vrijednosti svih dioničara. Društvo nema primljene zajmove i kredite već izvor financiranja predstavljaju vlastita sredstva. Društvo upravlja financijskim rizikom na način da procjenjuje njegove učinke na cjelokupno poslovanje Društva koristeći različite analize mogućih scenarija i analize osjetljivosti u zavisnosti od promjena eksternog okruženja (regulatorni okvir, lokalno okruženje, europsko gospodarstvo).

Klasifikacija financijskih instrumenata (ne uključuje Potraživanja od države i od zaposlenih, Obveze za poreze i doprinose prema zaposlenima, Primljene predujmove)

Naziv:	31.12.2022.	31.12.2023.
a) Potraživanja od kupaca i poduzetnika unutar grupe	6.640.156	4.372.943
b) Ostala potraživanja	0	2.122
c) Dani depoziti	5.880	0
d) Novac u banci i blagajni	5.912.040	6.921.362
1. Financijska imovina po amortiziranom trošku (a+b+c+d):	12.558.076	11.296.427
e) Ulaganja u vrijednosne papire	15.428	27.075
2. Financijska imovina po fer vrijednosti (e):	15.428	27.075
UKUPNO FINACIJSKA IMOVINA (1.+2.):	12.573.504	11.323.502

Naziv:	31.12.2022.	31.12.2023.
a) Obveze prema dobavljačima i poduzetnicima unutar grupe	8.346.621	6.533.200
b) Ostale kratkoročne obveze	5.934	8.380
UKUPNO FINACIJSKE OBVEZE (a+b):	8.352.555	6.541.580



Društvo je kroz svoje poslovanje izloženo sljedećim financijskim rizicima:

a) tržišni rizik - Društvo posluje na hrvatskom tržištu kao energetski subjekt za distribuciju i opskrbu plinom. Regulatorni i tržišni rizici poslovanja mogu dovesti do znatnog odstupanja ostvarenja u odnosu na planirano.

i. Rizik energetske krize na tržištu EU

Odstupanja prihoda od planiranih vrijednosti, zbog poremećaja na tržištu plina EU izazvanog ratom u Ukrajini, mogu imati pozitivan ili negativan predznak. Neizvjestan je učinak porasta cijena plina na cijelo gospodarstvo, a time i na korištenje distribucijskih/opkrbnih kapaciteta.

ii. Rizik promjene pravnih propisa za tržište plina

Društvo, kao operator distribucijskog sustava obavlja reguliranu odnosno kao opskrbljivač u obvezi javne usluge polureguliranu djelatnost te je njegovo poslovanje uvjetovano odredbama koje proizlaze iz važećih zakonskih i podzakonskih akata, a koji nisu doneseni za razdoblje od 1.4. odnosno 1.10.2024. godine s iskustvom promjene istih unutar tekućeg regulatornog razdoblja

iii. Rizik neostvarenih planiranih prihoda zbog utjecaja vanjskih faktora

Klimatski uvjeti odnosno meteorološki faktori imaju konstantan utjecaj na prihod od distribucije/opskrbe plinom te izravno utječu na manje ili veće ostvarenje prihoda u odnosu na planirani prihod. Klimatski uvjeti uzrokuju znatno nižu ili višu potrošnju prirodnog plina u pojedinim mjesecima u odnosu na planiranu potrošnju, ali i na ugovaranje kapaciteta transportnog sustava. U strukturi kupaca temperaturno ovisni kupci (kućanstva i poslovni subjekti koji koriste plin samo za grijanje) imaju prevladavajući udio od 70 %. Zbog klimatskih promjena u prethodnim godinama utjecaj temperatura zraka znatno utječe na odstupanja od ugovorenih količina plina na mjesečnoj razini te dovodi Društvo u rizik plaćanja penala manje/više preuzetih količina.

Na ostvarenje prihoda Društva utječe i gospodarska situacija u Republici Hrvatskoj koja je trenutačno pogođena visokim cijenama energenata, materijala i usluga te visokom stopom inflacije

Utjecaj tržišnih rizika na pojedine djelatnosti Društva:

- U djelatnosti distribucije plina tržišni rizik čine smanjene količine plina koje se distribuiraju plinskim sustavom, a uz koji se vežu fiksni operativni troškovi neovisno od protoka plina. Društvo nema utjecaja na ovaj rizik obzirom da protok plina i njegova dinamika ovise od pojedinačnim navikama krajnjih potrošača, temperatura zraka, energetske učinkovitosti i konkurentnosti cijene plina naspram cijena ostalih energenata. Prihod od distribucije plina dominantan je u ukupnom prihodu ove djelatnosti i potreban za redovno poslovanje te nužan za pokrivanje operativnih troškova poslovanja, za investiranje u novu imovinu prema usvojenom planu i za pokrivanje ostalih financijskih obveza.
- U djelatnosti opskrbe tržišni rizik postoji u segmentu javne usluge (kućanstva) koja funkcionira po principu regulirane cijene kojoj u zavisnosti od tržišnog kretanja, značajnijeg pada cijene plina može konkurirati tržišna opskrba što bi rezultiralo promjenom opskrbljivača, izostankom prihoda, viškovima plina te naknadama za nepreuzimanje istog. Najznačajniji tržišni rizik postoji u ovoj kategoriji obzirom da je prelazak sa javne na tržišnu opskrbu moguć u svakom trenutku, i to bez ikakve naknade - regulirani okvir.
- U djelatnosti opskrbe u segmentu tržišne usluge dominira model indeksne cijene čime kupac u potpunosti preuzima tržišni rizik promjene cijene plina odnosno odstupanja od ugovorenih količina, a za slučaj promjene opskrbljivača Društvo je dodatno zaštićeno mehanizmom naknade zbog prijevremenog raskida ugovora.

b) kamatni/kreditni rizik - Društvo nije izloženo kamatnom/kreditnom riziku obzirom da svoje poslovanje bazira na gotovini, novčanim ekvivalentima i naplati potraživanja od kupaca. Društvo nema kratkoročnu ili dugoročnu kreditnu obvezu, a naplatu potraživanja najvećim dijelom drži u valuti dospjeća odnosno potencijalno nenaplativa potraživanja vrijednosno usklađuje.

Društvo redovito prati izloženost prema poslovnim bankama s kojima surađuje te njihove financijske pokazatelje. Uzevši u obzir kretanja uvjeta na tržištu tijekom 2023. godine ostvareni financijski efekti kroz plasiranje novčanih sredstava u sustav tjednog/prekonočnog oročenja. U sklopu praćenja kreditnog rizika kontinuirano se pratila cjelokupna dugotrajna financijska imovina.



Maksimalna izloženost kreditnom riziku:

Naziv:	31.12.2022.	31.12.2023.
a) Potraživanja od kupaca i poduzetnika unutar grupe	6.640.156	4.372.943
b) Ostala potraživanja	0	2.122
c) Dani depoziti	5.880	0
d) Novac u banci i blagajni	5.912.040	6.921.362
1. Financijska imovina (a+b+c+d):	12.558.076	11.296.427
e) Ulaganja neizložena kreditnom riziku	22.799.662	24.165.194
UKUPNO IMOVINA (a+b+c+d+e):	35.357.738	35.461.621

Starosna struktura bruto potraživanja od kupaca i povezanih društava

Naziv:	31.12.2022.	31.12.2023.	INDEKS (23./22. *100)
Nedospjelo	6.381.592	4.069.881	63,8
Dospjelo	1.294.118	1.348.644	104,2
i. Dospjelo do 30 dana	258.738	284.243	109,9
ii. Dospjelo od 31 do 60 dana	16.719	25.620	153,2
iii. Dospjelo od 61 do 90 dana	2.483	8.006	322,4
iv. Dospjelo od 91 do 180 dana	5.240	4.003	76,4
v. Dospjelo od 181 do 365 dana	7.365	19.148	260,0
vi. Više od 365 dana	1.003.574	1.007.624	100,4
UKUPNA POTRAŽIVANJA:	7.675.710	5.418.525	70,6

Potraživanja od kupaca prikazuju fakturirane, a nenaplaćene račune - uključujući i utužena, vrijednosno usklađena potraživanja. Bilanca stanja kao financijski izvještaj ne razlikuje račune prema valuti dospjeća tj. ovdje su iskazani svi računi koji su ispostavljeni korisnicima bez obzira na dostižne što znači i oni računi koji dostižuju na naplatu u 2024. godini.

Strukturi dospjelih potraživanja, više od 70%, čine potraživanja starija od 365 dana koja su vrijednosno usklađena, a najvećim dijelom odnose se na sudski spor koji Društvo vodi protiv HEP Plin d.o.o. Osijek (sljednik GPK d.o.o.).

Izostaje očekivanog kreditnog gubitka potraživanja od kupaca:

Naziv:	2022.	2023.
Stanje 1.1.	(1.075.818,49)	(1.035.553,98)
Novi ispravak vrijednosti	(17.213,18)	(56.848,79)
Uklanjanje ispravka:		
naplata	11.313,15	10.614,52
usklađenja/isknjiženja	11.730,10	36.205,64
otpisi	34.434,44	-
Stanje 31.12.	(1.035.553,98)	(1.045.582,61)



c) **valutni rizik** - Društvo nije izloženo valutnom riziku obzirom da svoje poslovanje obavlja u RH u nacionalnoj valuti - EURO

d) **rizik likvidnosti** - je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti ispuniti svoje financijske obveze drugoj ugovornoj strani. Društvo upravlja rizikom likvidnosti na način da kontinuirano prati i analizira predviđeni i stvarni novčani tijek na osnovu dospelosti financijske imovine i obveza. Društvo očekuje da će podmiriti sve svoje obveze iz operativnih novčanih tijekova u valuti dospijeca.

Društvo unutar godine na tjednoj razini procjenjuje najveći rizik naplativosti potraživanja od kupaca provođenjem mjera naplate, a čime osigurava dostatnost novaca na računu za valutno podmirenje obveza prema dobavljačima kao dominantne obveze. Usklađivanjem dinamike priljeva i odljeva sredstava kroz izradu plana likvidnosti i projekcija za mjesečni i kvartalni vremenski period, Društvo je aktivno upravljalo rizikom likvidnosti uvažavajući specifičnosti djelatnosti i sezonski efekt priljeva sredstava uz kontinuirane odljeve.

Tijekom godine likvidnost Društva bila je stabilna.

U odnosu na ostvareni prihod od prodaje od 48,3 milijuna EUR Društvo ima visoku stopu naplaćenosti potraživanja obzirom da je u tekućoj godini vrijednosno uskladio 56.984,50 EUR potraživanja od kupaca, a što je utjecalo na porast dospjelih potraživanja koja su u pravilu vrijednosno usklađena posebice ona s dospjećem većem od 30 dana.

Usporena dospijeca financijske imovine i obveza Društva:

Naziv:	Neto knjigovodstvena vrijednost		Do godine dana	
	31.12.2022.	31.12.2023.	31.12.2022.	31.12.2023.
a) Potraživanja od kupaca i poduzetnika unutar grupe	6.640.156	4.372.943	6.640.156	4.372.943
b) Ostala potraživanja	0	2.122	0	2.122
c) Dani depoziti	5.880	0	5.880	0
d) Novac u banci i blagajni	5.912.040	6.921.362	5.912.040	6.921.362
Σ Financijska imovina (a+b+c+d):	12.558.076	11.296.427	12.558.076	11.296.427
e) Obveze prema dobavljačima i pod.unutar grupe	8.346.621	6.533.200	8.346.621	6.533.200
f) Ostale kratkoročne obveze	5.934	8.380	5.934	8.380
Σ Financijske obveze (e+f):	8.352.555	6.541.580	8.352.555	6.541.580



5. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2023. GODINU

5.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE od 01.01.2023. do 31.12.2023. I IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

Tablica br. 1.: Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine i Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti

R. BR.	POZICIJA	2022.		2023.		INDEKS 4/2*100
		iznos	%	iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6
1.	I. POSLOVNI PRIHODI	43.199.612,94	99,9	49.295.878,45	99,8	114,1
2.	1. Prihodi od prodaje (unutar grupe)	61.408,06	0,1	53.293,89	0,1	86,8
3.	2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	42.239.817,51	97,7	48.267.478,46	97,7	114,3
4.	3. Ostali poslovni prihodi	898.387,37	2,1	975.106,10	2,0	108,5
5.	II. POSLOVNI RASHODI	41.762.571,51	96,6	46.276.190,31	93,7	110,8
6.	1. Materijalni troškovi	36.867.851,78	85,3	41.095.227,13	83,2	111,5
7.	a) troškovi sirovina i materijala	35.524.794,08	82,2	39.547.276,83	80,1	111,3
8.	b) ostali vanjski troškovi	1.343.057,70	3,1	1.547.950,30	3,1	115,3
9.	2. Troškovi osoblja	3.032.695,56	7,0	3.144.149,26	6,4	103,7
10.	a) neto plaće i nadnice	1.805.341,29	4,2	1.862.966,04	3,8	103,2
11.	b) troškovi poreza i doprinosa iz plaća	797.830,86	1,8	835.874,58	1,7	104,8
12.	c) doprinosi na plaće	429.523,41	1,0	445.308,64	0,9	103,7
13.	3. Amortizacija	1.023.789,39	2,4	1.077.143,19	2,2	105,2
14.	4. Ostali troškovi	744.769,87	1,7	745.033,89	1,5	100,0
15.	5. Vrijednosno uskladjivanje	17.213,18	0,0	56.848,79	0,1	331,1
16.	6. Rezerviranja	0	0,0	36.388,72	0,1	-
17.	7. Ostali poslovni rashodi	76.251,68	0,2	121.399,33	0,2	159,2
18.	III. FINANCIJSKI PRIHODI	26.880,81	0,1	89.185,17	0,2	331,8
19.	1. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	1.502,07	0,0	3.050,45	0,0	203,1
20.	2. Ostali prihodi s osnove kamata	25.249,43	0,1	86.133,95	0,2	341,1
21.	3. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	129,31	0,0	0,77	0,0	0,6
22.	IV. FINANCIJSKI RASHODI	400,34	0,0	1.146,29	0,0	286,4
23.	1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	399,79	0,0	1.141,69	0,0	285,6
24.	2. Tečajne razlike i drugi rashodi	0,55	0,0	4,60	0,0	867,9
25.	UKUPNI PRIHODI (I+III)	43.226.493,75	100	49.385.063,62	100	114,2
26.	UKUPNI RASHODI (II+IV)	41.762.971,80	96,6	46.277.336,60	93,7	110,8
27.	Dobit prije oporezivanja	1.463.521,95	3,4	3.107.727,02	6,3	212,3
28.	Porez na dobit	261.728,21	0,6	568.142,40	1,2	217,1
29.	DOBIT RAZDOBLJA	1.201.793,74	2,8	2.539.584,62	5,1	211,3



IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

30.	I. Dobit ili gubitak razdoblja	1.201.793,74	2.539.584,62	-	-
31.	II. Ostala sveobuhvatna dobit/gubitak prije poreza	-191,65	11.647,04	-	-
32.	III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (1.+2.)	-191,65	7.635,97	-	-
33.	1. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	-191,65	11.647,04	-	-
34.	2. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	-	-4.011,07	-	-
35.	Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak	-191,65	7.635,97	-	-
36.	Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja	1.201.602,09	2.547.220,59	-	-

5.2. BILJEŠKE UZ "RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE od 01.01.do 31.12.2023."

BILJEŠKA 1) PRIHODI OD PRODAJE

POZICIJA PRIHODA: POSLOVNI PRIHODI	2022.		2023.		INDEKS 4/2*100
	iznos	%	iznos	%	
1	2	3	4	5	6
PRIHODI OD PRODAJE unutar grupe	61.408,06	100	53.293,89	100	86,8
PRIHODI OD PRODAJE izvan grupe	42.239.817,51	100	48.267.478,46	100	114,3
<i>Prihodi od prodaje usluga i plina (poduzetništva)</i>	22.995.866,86	54,4	22.659.122,22	46,9	98,5
<i>Prihodi od prodaje plina (kućanstva)</i>	19.243.691,04	45,6	25.608.096,63	53,1	133,1
<i>Prihodi od zakupnina</i>	259,61	0,0	259,61	0,0	100,0

- Prihodi kategorije poduzetništva zadržavaju približno istu razinu iako je bilo fluktuacija u cijeni na mjesečnoj razini naspram 2022. godine, a koja se na godišnjoj razini izjednačila kroz godišnji prihod.
- Na rast prihoda tijekom 2023. godine utjecala je prvenstveno viša nabavna cijena plina za kategoriju kućanstva, rast cijene opskrbe plinom bio je evidentan od 1.6.2023. godine, i to u reguliranom postotku od 16% porastom troška nabave plina sa 41,0 EUR/Mwh na 47,6 EUR/Mwh, a čiji je učinak u kontekstu naplate potraživanja anuliran porastom subvencije sa 13,3 EUR/Mwh na 19,9 EUR/Mwh.

BILJEŠKA 2) OSTALI POSLOVNI PRIHODI

POZICIJA PRIHODA: OSTALI POSLOVNI PRIHODI	2022.		2023.		INDEKS 4/2*100
	iznos	%	iznos	%	
1	2	3	4	5	6
OSTALI POSLOVNI PRIHODI	898.387,37	100	975.106,10	100	108,5
<i>Prihodi u visini amortizacije plinske mreže</i>	85.396,86	9,5	98.803,84	10,1	115,7
<i>Prihodi od priključenja na distribucijski sustav</i>	488.172,55	54,3	558.784,60	57,3	114,5
<i>Naplaćena otpisana potraživanja</i>	12.165,23	1,4	11.115,70	1,1	91,4
<i>Prihod iz prošlih godina</i>	26.826,97	3	28.541,49	2,9	106,4
<i>Ostali prihodi (trošarine, naplate štete i ostalo)</i>	285.825,76	31,8	277.860,47	28,6	97,2



- 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 3) POSLOVNI RASHODI

POZICIJA RASHODA: POSLOVNI RASHODI	2022.		2023.		INDEKS 4/2*100
	iznos	%	iznos	%	
1	2	3	4	5	6
Materijalni troškovi	36.867.851,78	88,3	41.095.227,13	88,8	111,5
Troškovi osoblja	3.032.695,56	7,3	3.144.149,26	6,8	103,7
Amortizacija	1.023.789,39	2,4	1.077.143,19	2,3	105,2
Ostali troškovi	744.769,87	1,8	745.033,89	1,6	100,0
Vrijednosno usklađivanje	17.213,18	0,0	56.848,79	0,1	330,3
Ostali poslovni rashodi	76.251,68	0,2	121.399,33	0,3	159,2
Rezerviranja	-	-	36.388,72	0,1	-
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	41.762.571,46	100	46.276.190,31	100	110,8

MATERIJALNI TROŠKOVI

Ukupni «Materijalni troškovi» u iznosu od 41.095.227,13 EUR za 4.227.375,35 EUR su veći u odnosu na proteklu godinu, a kao posljedica više jedinične cijene dobave plina za kategoriju javne usluge (kućanstva). Najznačajniji konto ove pozicije je plin i mrežarina OOS-a koji iznose 38.944.980,15 EUR što je 4.045.409,66 EUR ili 11,6% više u odnosu na prošlogodišnjih 34.899.570,49 EUR. Drugu najveću stavku čine "Troškovi investicijskog održavanja" u iznosu od 881.701,64 EUR što je u odnosu na prošlogodišnjih 640.048,49 EUR veći trošak za 241.653,15 EUR ili 37,76%. Osnovni razlog rastu troškova je odabir gradilišta za 2023. godiu, a koji je uključivao urbanu gradsku sredinu sa znatno većom gustoćom plinskih priključaka.

TROŠKOVI OSOBLJA

Društvo ostvaruje trošak osoblja u iznosu od 3.144.149,26 EUR što je u odnosu na prošlogodišnjih 3.032.695,56 EUR veći trošak za 111.453,70 EUR ili 3,7%. Unutar godine došlo je do prirodne fluktuacije u broju zaposlenih obzirom na odlazak u mirovinu.

TROŠKOVI OSOBLJA	2022.		2023.	
	iznos	%	iznos	%
1	2	3	4	5
Neto plaće i nadnice	1.805.341,29	59,5	1.862.966,04	59,2
Troškovi poreza i prireza	797.830,86	26,3	835.874,58	26,6
Doprinosi na plaće	429.523,41	14,2	445.308,64	14,2
UKUPNO:	3.032.695,56	100	3.144.149,26	100
Prosječni broj zaposlenih	97		98	



Ključni rukovoditelji predstavljaju skupinu osoba ovlaštenih i odgovornih za izravno ili neizravno planiranje, usmjeravanje i kontrolu poslovanja subjekata, uključujući direktora i izvršne rukovodioce. Predmetnoj kategoriji ključnih rukovoditelja u 2023. godini isplaćeno je kratkoročnih primanja zaposlenih u iznosu od 471.928,76 EUR.

Broj zaposlenih prema stručnoj spremi:

Broj zaposlenih na dan:	NSS	PKV	KV	NKV	VKV	SSS	VŠS	VSS	Σ
31.12.2022.	0	1	2	5	1	48	11	31	99
31.12.2023.	1	1	2	4	1	47	11	30	97

AMORTIZACIJA

Obračunata svota amortizacije od 1.077.143,19 EUR prati relacije prethodne godine kada je iznosila 1.023.789,39 EUR. Rast troškova amortizacije od 5,2% uvjetovan je 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 745.033,89 EUR čime je u razdoblju intenzivne i rastuće inflacije zadržana razina prošlogodišnjih troškova od 744.769,87 EUR. Ostali troškovi iskazani su u tablici kako slijedi:

POZICIJA OSTALIH TROŠKOVA	2022.	2023.	INDEKS 3/2*100
	iznos	iznos	
1	2	3	4
<i>Naknade troškova neoporezivih primitaka i ostale naknade</i>	238.215,90	244.427,73	102,6
<i>Ostale neproizvodne usluge (oglašavanje.)</i>	7.621,52	0,00	-
<i>Reprezentacija</i>	4.890,95	8.411,75	172,0
<i>Premije osiguranja</i>	31.470,91	31.507,88	100,1
<i>Porezi koji ne zavise od posl.rezultata (trošarine)</i>	174.811,26	160.642,52	91,9
<i>Porezi, komunalna i vodoprivredna naknada i sl.</i>	51.964,63	53.719,89	103,4
<i>Bankarske usluge i članarine udruženjima</i>	51.438,81	55.191,30	107,3
<i>Ostala materijalna prava zaposlenih (otpremnine, jubilarne i sl.)</i>	35.374,50	32.932,87	93,1
<i>Ostali troškovi (stručno obrazovanje, koncesija i sl.)</i>	92.378,66	104.685,10	113,3
<i>Naknade Nadzornom odboru</i>	56.602,73	53.514,85	94,5
UKUPNO OSTALI TROŠKOVI:	744.769,87	745.033,89	100,0

VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja

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

Tijekom 2023. godine na ovoj poziciji iskazano je 56.848,79 EUR što je 39.635,61 EUR više u odnosu na prošlogodišnjih 17.213,18 EUR.

Na rast vrijednosno usklađenih potraživanja najvećim dijelom je utjecalo utuženje potraživanja za prijevremeni raskid dva (2) ugovora pojedinačnih kupaca iz kategorije poduzetništva, a koji su iz tržišne opskrbe prešli na opskrbu plinom sukladno Uredbi o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije.

REZERVIRANJA

Od 1.1.2023. godine Društvo je razvrstano u velike računovodstvene obveznike koji primijenjuju Međunarodne standarde financijskog izvještavanja (MSFI). Shodno navedenom Društvo iskazuje rezerviranja od 36.388,72 EUR za neiskorišteni godišnji odmor u 2023. godini, a koji će se sukladno odredbama Zakona o radu iskoristiti do 30.6.2024. godine.

**OSTALI POSLOVNI RASHODI**

Ostali poslovni rashodi predstavljaju izvanredne rashode prošlih razdoblja koji su u našem poslovanju najvećim dijelom vezani uz reklamacije obračuna. U 2023. godini ostali rashodi iznose 121.399,33 EUR što je u odnosu na prošlogodišnji iznos od 76.251,68 EUR veći trošak 59,2% obzirom na akciju očitavanja/provjere stanja plinomjera svih onih kupaca koji imaju dvije ili više procjene zbog nemogućnosti pristupa mjernom mjestu.

BILJEŠKA 4) FINANCIJSKI PRIHODI

POZICIJA PRIHODA: FINANCIJSKI PRIHOD	2022.		2023.		INDEKS 4/2*100
	iznos	%	iznos	%	
1	2	3	4	5	6
<i>Prihodi od ostalih dugotrajnih fin. ulaganja i zajmova</i>	1.502,07	5,6	3.050,45	3,4	203,1
<i>Ostali prihodi s osnove kamata</i>	25.249,43	93,9	86.133,95	96,6	341,1
<i>Tečajne razlike i ostali financijski prihodi</i>	129,31	0,5	0,77	0,0	0,6
UKUPNI FINANCIJSKI PRIHODI:	26.880,81	100	89.185,17	100	331,8

Financijski prihodi u 2023. godini rastu za 62.304,42 EUR pod utjecajem stavke "Ostali prihodi s osnove kamata", a na kojoj se evidentiraju kamate s osnove prekonočnog/tjednog oročenja novčanih sredstava koje je implementirano od Q3/2023. godine, i koje kontinuirano traje sa različitim osnovicama oročenja.

BILJEŠKA 5) FINANCIJSKI RASHODI

POZICIJA RASHODA: FINANCIJSKI RASHOD	2022.		2023.		INDEKS 4/2*100
	iznos	%	iznos	%	
1	2	3	4	5	6
<i>Rashodi s osnove kamata i slični rashodi</i>	399,79	99,9	1.141,69	99,6	285,6
<i>Tečajne razlike i drugi rashodi</i>	0,55	0,1	4,60	0,4	836,4
UKUPNI FINANCIJSKI RASHODI:	400,34	100	1.146,29	100	286,3

Financijski rashodi ostvaruju rast s osnove izvanredne aktivnost koja proizlazi iz sudskog spora tužitelja Termoplina d.d. i tuženika HEP - Plin d.o.o. Osijek u svojstvu pravnog sljednika Gradske plinare Krapina d.o.o.

BILJEŠKA 6) DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA

RAČUN DOBITI I GUBITKA	2022.		2023.		INDEKS 3/2*100
	iznos		iznos		
1	2		3		4
<i>Ukupni prihodi</i>	43.226.493,75		49.385.063,62		114,2
<i>Ukupni rashodi</i>	41.762.971,80		46.277.336,60		110,8
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	1.463.521,95		3.107.727,02		212,3
<i>Porez na dobit (18%)</i>	261.728,21		568.142,40		217,1
DOBIT NAKON OPOREZIVANJA	1.201.793,74		2.539.584,62		211,3



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

«Dobit prije oporezivanja» za 2023. godinu utvrđena je u iznosu od 3.107.727,02 EUR što je za 1.644.205,07 EUR više u odnosu na ostvarenu dobit 2022. 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 1.1.2023. do 31.12.2023. godine utvrđena je porezna obveza PD-a za 2023. godinu u iznosu od 568.142,40 EUR što je za 306.414,19 EUR više u odnosu na poreznu obvezu PD-a za 2022. godinu.

Dobit nakon oporezivanja za 2023. godinu utvrđena je u iznosu od 2.539.584,62 EUR što je 1.337.790,88 EUR ili 111,3% više u odnosu na istu poziciju prethodne godine.

BILJEŠKA 7) IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

Od 1.1.2023. godine Društvo je razvrstano u velike računovodstvene obveznike koji primijenjuju Međunarodne standarde financijskog izvještavanja (MSFI).

Shodno navedenom Društvo iskazuje predmetni izvještaj kojim je obuhvaćena stavka:

- **Dobit ili gubitak razdoblja**
Dobit nakon oporezivanja za 2023. godinu utvrđena je u iznosu od 2.539.584,62 EUR što je 1.337.790,88 EUR ili 111,3% više u odnosu na istu poziciju prethodne godine.
- **Vrednovanje vlasničkog vrijednosnog papira po fer vrijednosti**
Društvo je vlasnik vrijednosnog papira, oznaka vrijednosnog papira ZABA-R-A, izdavatelja: Zagrebačka banka d.d.
Društvo posjeduje 1.805 dionica nominalne vrijednosti 4.791,29 EUR.
Prema obavijesti o stanju računa na dan 29.12.2023. godine zadnja tržišna cijena postignuta je u iznosu od 15 EUR/dionici ili 27.075,00 EUR.
Društvo je do sada ukalkulirao nominalnu vrijednost od 4.791,29 EUR i tržišnu vrijednost u iznosu od 10.636,67 EUR što ukupno čini 15.427,96 EUR. Razlika do tržišne vrijednosti na dan zadnje kotacije dionica Zagrebačke banke d.d. je 11.647,04 EUR i ista je iskazana kao naknadno vrednovanje vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit
- **Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane**
Paralelno s predmetnim vrednovanjem, Društvo iskazuje i porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane u iznosu od 4.011,07 EUR, a koja je utvrđena primjenom stope od 18% na tržišnu vrijednost od 22.283,71 EUR. Razlika tržišne vrijednosti od 11.647,04 EUR umanjena za porez na dobit u iznosu od 4.011,07 EUR čini "Neto ostalu sveobuhvatnu dobit" u iznosu od 7.635,97 EUR
- **Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja**
Dobit razdoblja u iznosu od 2.539.584,62 EUR uvećava se za iznos od 7.635,97 EUR i čini sveobuhvatnu dobit u iznosu od 2.547.220,59 EUR



5.3. Izvještaj o financijskom položaju (Bilanca) na dan 31.12.2023.

Tablica br. 2.: Izvještaj o financijskom položaju (Bilanca) na dan 31. prosinac 2023. godine

R.BR.	POZICIJA	31.12.2022.		31.12.2023.		INDEKS 4/2*100
		iznos	%	iznos	%	
AKTIVA						
0	1	2	3 (2/0)	4	5 (4/0)	6
1.	A. DUGOTRAJNA IMOVINA (I+II+III)	21.079.347,93	59,6	22.232.403,44	62,2	105,5
2.	I. NEMATERIJALNA IMOVINA	2.738.066,71	7,7	3.206.408,81	9	117,1
3.	1. Koncesije, patenti, licence i ostala prava	2.735.858,91	7,7	3.206.408,81	9	117,2
4.	2. Nematerijalna imovina u pripremi	2.207,80	0	0	0	0
5.	II. MATERIJALNA IMOVINA	16.230.449,21	45,9	16.751.805,31	46,8	103,2
6.	1. Zemljište	168.377,37	0,5	168.377,37	0,4	100
7.	2. Građevinski objekti	15.684.438,29	44,4	16.179.694,18	45,2	103,2
8.	3. Postrojenja i oprema	141.525,91	0,4	95.401,34	0,3	67,4
9.	4. Alati, pog. inventar i transportna imovina	156.767,45	0,4	162.695,14	0,5	103,8
10.	5. Materijalna imovina u pripremi	78.822,57	0,2	145.119,66	0,4	184,1
11.	6. Ostala materijalna imovina	517,62	0	517,62	0	100
12.	III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	2.110.832,01	6	2.274.189,32	6,4	107,7
13.	1. Ulaganja u udjele (dionice) poduz. unutar gr.	2.095.005,88	5,9	2.246.716,15	6,3	107,2
14.	2. Ulaganja u vrijednosne papire	15.826,13	0,1	27.473,17	0,1	173,6
15.	B. KRATKOTRAJNA IMOVINA (I+II+III+IV)	14.246.399,49	40,3	13.191.857,09	37,2	92,6
16.	I. ZALIHE	463.706,52	1,3	476.619,09	1,3	102,8
17.	1. Sirovine i materijali	463.706,52	1,3	476.619,09	1,3	102,8
18.	II. POTRAŽIVANJA	7.864.772,63	22,3	5.793.876,06	16,3	73,7
19.	1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	8.116,53	0	4.356,72	0	53,7
20.	2. Potraživanja od kupaca	6.632.039,13	18,8	4.368.585,93	12,3	65,9
21.	3. Potraživanja od zaposlenika i članova pod.	0	0	50	0	-
22.	4. Potraživanja od države i drugih institucija	1.224.616,97	3,5	1.418.761,32	4	115,9
23.	5. Ostala potraživanja	0	0	2.122,09	0	-
24.	III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	5.880,00	0	0	0	0
25.	1. Dani zajmovi, depoziti i slično	5.880,00	0	0	0	0
26.	IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	5.912.040,34	16,7	6.921.361,94	19,6	117,1
27.	C. PL.TR. BUD. RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	31.990,66	0,1	37.360,09	0,1	116,8
28.	D. UKUPNA AKTIVA (A+B+C)	35.357.738,08	100	35.461.620,62	100	100,3
29.	Izvanbilančni zapisi	5.880,00	-	0		0



R.BR.	POZICIJA	31.12.2022.		31.12.2023.		INDEKS 4/2*100
		iznos	%	iznos	%	
	PASIVA					
30.	A. KAPITAL I REZERVE (I+II+III+IV+V)	21.931.135,19	62	23.687.548,10	66,8	108,0
31.	I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	13.275.731,64	37,5	13.253.445,00	37,4	99,8
32.	II. KAPITALNE REZERVE	0	0	22.286,63	0,1	-
33.	III. REZERVE IZ DOBITI	1.623.691,01	4,6	1.623.691,02	4,6	100,0
34.	a) Zakonske rezerve	663.786,58	1,9	663.786,58	1,9	100,0
35.	b) Ostale rezerve	959.904,43	2,7	959.904,44	2,7	100,0
36.	IV. REZERVE PER VRIJEDNOSTI	10.636,67	0	18.272,64	0,1	171,8
37.	a) Fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju	10.636,67	0	18.272,64	0,1	171,8
38.	V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	5.819.282,13	16,5	6.230.268,19	17,6	107,1
39.	VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	1.201.793,74	3,4	2.539.584,62	7,2	211,3
40.	B. REZERVIRANJA	0	0	36.388,72	0,1	-
41.	C. DUGOROČNE OBVEZE	0	0	4.011,07	0,0	-
42.	D. KRATKOROČNE OBVEZE (1+2+3+4+5+7+6+7)	10.544.557,80	29,8	8.410.366,61	23,7	79,8
43.	1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	3.263,23	0	2.188,13	0,0	67,1
44.	2. Obveze za predujmove	1.932.888,19	5,5	1.304.859,56	3,7	67,5
45.	3. Obveze prema dobavljačima	8.343.357,56	23,6	6.531.011,59	18,4	78,3
46.	4. Obveze prema zaposlenima	133.858,65	0,4	138.457,08	0,4	103,4
47.	5. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	125.256,41	0,3	425.470,03	1,2	339,7
48.	6. Ostale kratkoročne obveze	5.933,76	0	8.380,22	0,0	141,2
49.	E. ODGO. PL. TR. I PRIH. BUDUĆEG RAZDOBLJA	2.882.045,09	8,2	3.323.306,12	9,4	115,3
50.	F. UKUPNA PASIVA (A+B+C+D+E)	35.357.738,08	100	35.461.620,62	100,0	100,3
51.	Izvanbilančni zapisi	5.880,00	-		0,0	0,0

**5.4. BILJEŠKE UZ "IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU na dan 31.12.2023."****Bilješka 8) 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, Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava				
Opis:	31.12.2022.		31.12.2023.	
Nabavna vrijednost	3.468.042,01	100%	4.038.171,98	100%
Akumulirana amortizacija	732.183,10	21%	831.763,17	21%
Sadašnja vrijednost	2.735.858,91	79%	3.206.408,81	79%

Povećanje na poziciji "Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava"		
Opis:	2022.	2023.
1. Plinski priključci predani na gospodarsko upravljanje	488.172,54	558.784,60
2. Licence	0,00	5.825,86
3. Računski software	0,00	5.519,51
Ukupno:	488.172,54	570.129,97

Bilješka 9) MATERIJALNA IMOVINA – Zemljište

Tijekom 2023. godine vrijednost zemljišta nije se promijenila i iznosi 168.377,37 EUR.

Bilješka 10) 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				
	31.12.2022.		31.12.2023.	
Nabavna vrijednost	45.676.577,46	100%	46.984.845,58	100%
Akumulirana amortizacija	29.992.139,17	66%	30.805.151,40	66%
Sadašnja vrijednost	15.684.438,29	34%	16.179.694,18	34%

Povećanje na poziciji «Građevinskih objekata»			
	2022.	2023.	2023/2022
1. Plinska mreža i MRS (rekonstrukcija i izgradnja)	1.310.390,48	1.308.268,13	99,8%
2. Ostali građevinski objekti	18.543,86	0,00	-



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

Varaždin - Jalkovečka, M.Trnine, V.Žganca, F.Livadića, L.Botića, I.Gorzo, G.Horvat, A.Handžića, M.Držića, D.Demetra, M.Krleže, T.Ujevića, D.Rakovca, F.Galovića, V.Vidrića, Supilova, Trenkova, M.Pupina, rotor Zagrebačka, Gospodarska, Splitska, Gundulićeva;

ostalo - rotor Kneginec, raskrižje Sv.Petar, Brezje Dravsko DC2, Toplička ulica N.Marof, isknjiženje posl.prostor Autobusni promet, N.Marof uslijed prodaje istog

Bilješka 11) MATERIJALNA IMOVINA – Postrojenja i oprema

STRUKTURA POZICIJE: POSTROJENJA I OPREMA				
	31.12.2022.		31.12.2023.	
Nabavna vrijednost	4.038.342,81	100%	3.998.058,06	100%
Akumulirana amortizacija	3.896.816,90	96%	3.902.656,72	98%
Sadašnja vrijednost	141.525,91	4%	95.401,34	2%

Promjene na poziciji «Postrojenja i oprema» u 2023. godini

Nabavna vrijednost na dan 31.12.2022.	4.038.342,81
Uređaji za daljinski prijenos podataka	1.305,00
Informatička i ostala oprema (kuvertirka, kopirka, računala, printeri i sl.)	12.312,66
Ostala oprema	1.585,45
Rashod - inventura 31.12.2023.	52.597,41
Nabavna vrijednost na dan 31.12.2023.	3.998.058,06

Bilješka 12) MATERIJALNA IMOVINA – Alati, pogonski inventar i transportna imovina

STRUKTURA POZICIJE: ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA				
	31.12.2022.		31.12.2023.	
Nabavna vrijednost	804.764,92	100%	852.404,72	100%
Akumulirana amortizacija	647.997,47	81%	689.709,58	81%
Sadašnja vrijednost	156.767,45	19%	162.695,14	19%

Promjene na poziciji "Alata, pogonskog inventara i transportne imovine" u 2023. godini

Nabavna vrijednost na dan 31.12.2022.	804.764,92
Transportna sredstva (VŽ 892-RI, VŽ 891-RI, VŽ 894-RI, VŽ 893-RI)	82.870,80
Isknjiženje - prodaja (inv.br. 3050, 3104, 3048)	34.329,07
Rashod - inventura 31.12.2023.	901,93
Nabavna vrijednost na dan 31.12.2023.	852.404,72



Bilješka 13) MATERIJALNA IMOVINA – Materijalna imovina u pripremi

Građevinske objekte u pripremi čine ulaganja u ne okončane:

- dionice rekonstrukcije plinske mreže, geodetski elaborati i ishođeni tehnički uvjeti za izgradnju i/ili rekonstrukciju plinske mreže u iznosu od 35.529,66 EUR u čijoj strukturi dominira rekonstrukcija pl.mr. J.Kozarca, Varaždin u iznosu od 28.187,87 EUR
- oprema daljinskog prijenosa podataka (HOLOSYS uređaj) u iznosu od 108.670,00 EUR
- parcelacija zemljišta u iznosu od 920,00 EUR
u ukupnom iznosu od 145.119,66 EUR

Bilješka 14) MATERIJALNA IMOVINA – Ostala materijalna imovina

Ostala materijalna imovina u iznosu od 517,62 ostaje nepromijenjena u odnosu na isti dan protekle godine.

Bilješka 15) DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

POZICIJA AKTIVE: DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	31.12.2022.		31.12.2023.		INDEKS 4/2*100
	iznos	%	iznos	%	
1	2	3	4	5	6
Ulaganje u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	2.095.005,88	99,3	2.246.716,15	98,8	107,2
Ulaganja u vrijednosne papire	15.826,13	0,7	27.473,17	1,2	173,6
UKUPNO DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA:	2.110.832,01	100,0	2.274.189,32	100,0	107,7

Temeljem iskazanih udjela u povezanim poduzetnicima Društvo izrađuje konsolidacijske financijske izvještaje u kojima se eliminiraju transakcije između povezanih poduzetnika. Društvo sa povezanim poduzetnikom Plin Konjščina d.o.o. temeljem 100% poslovnog udjela čini konsolidacijsku grupu.

Udjeli (dionice) kod poduzetnika unutar grupe su se promijenili u odnosu na stanje 31.12.2022. godine. Temeljem date suglasnosti od strane Nadzornog odbora, Uprava Društva u 2023. godini potpisala je i realizirala Ugovor o kupoprodaji poslovnih udjela, prodavatelja: MET HOLDING AG, OIB: 72109343246 i kupca Termoplina d.d., OIB: 70140364776 te Ugovor o prijenosu poslovnog udjela, prenositelja MET HOLDING AG, OIB: 72109343246 i stjecatelja Termoplina d.d., OIB: 70140364776 u predmetu kupnje/prijenosa poslovnog udjela u iznosu od 5,12% u društvu Plin Konjščina d.o.o., OIB: 92671926569 s definiranom prodajnom cijenom u iznosu od 151.710,27 EUR. Provedbom ove transakcije postojeći poslovni udio Društva u ovisnom poduzetniku Plin Konjščina d.o.o. povećava se sa postojećih 94,88% za 5,12% čime Društvo ostvaruje 100% vlasništvo nad ovisnim poduzetnikom.

Stanje udjela (dionica) u povezanim poduzetnicima na dan 31.12.2023. godine su:

STRUKTURA POZICIJE: UDJELI (DIONICE) PODUZETNIKA UNUTAR GRUPE		Udio/dionice
Plin Konjščina d.o.o.	Poslovni udio u temeljnom kapitalu	100%

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 398,17 EUR. Tržišna vrijednost dionica Zagrebačke banke d.d. na dan 31.12.2023. godine u odnosu na 31.12.2022. godine ostvaruje rast vrijednosti u iznosu od 11.647,04 EUR.

Udjeli kod nepovezanih poduzetnika na dan bilance 31.12.2023. godine iznose:

STRUKTURA POZICIJE: UDJELI (DIONICE) PODUZETNIKA VAN GRUPE		Udio/dionice
Zona Sjever d.o.o.	Udio od 12,5% temeljnog kapitala – nepromijenjen	398,17
Zagrebačka banka d.d.	1.805 dionica nominalne vrijednosti 4.791,29 EUR i tržišne vrijednosti 22.283,71 EUR	27.075,00
UKUPNO:		27.473,17

**Bilješka 16) KRATKOTRAJNA IMOVINA – Zalihe**

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

Zalihe na dan 31.12.2022. godine iznose 463.706,52 EUR dok na dan 31.12.2023. godine iznose 476.619,09 EUR.

Bilješka 17) KRATKOTRAJNA IMOVINA – Potraživanja

POZICIJA AKTIVE: POTRAŽIVANJA	31.12.2022.		31.12.2023.		INDEKS 4/2*100
	iznos	%	iznos	%	
1	2	3	5	6	
Potraživanja od povezanih poduzetnika	8.116,53	0,1	4.356,72	0,1	53,7
Potraživanja od kupaca	6.632.039,13	84,3	4.368.585,93	75,4	65,9
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	0,00	0,0	50,00	0,0	-
Potraživanja od države i drugih institucija	1.224.616,97	15,6	1.418.761,32	24,5	115,9
Ostala potraživanja	0	-	2.122,09	0,0	-
UKUPNO POTRAŽIVANJA:	7.864.772,63	100	5.793.876,06	100	73,7

Bilješka 18) KRATKOTRAJNA IMOVINA – Potraživanja od povezanih poduzetnika

Iznos od 4.356,72 EUR predstavlja potraživanje od povezanog poduzetnika Plin Konjščine d.o.o. (zakup plinske mreže, usluge baždarenja - valuta dospijeća u 2024. godini).

Bilješka 19) 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 2024. godini.

STRUKTURA POZICIJE: POTRAŽIVANJA OD KUPACA	31.12.2022.	31.12.2023.	INDEKS
Pravne osobe – plin	5.561.149,53	2.898.557,33	52,1
Kućanstva – plin	1.070.889,60	1.470.028,60	137,3
UKUPNO:	6.632.039,13	4.368.585,93	65,9

Na ovu kategoriju najveći utjecaj imaju ispostavljeni računi za prosinac 2023. godine te konačni obračun potrošnje plina za drugo polugodište 2023. godine (srpanj - prosinac) u okviru standardne usluge opskrbe plinom kategorije kućanstva, a koji dospijevaju na naplatu 15.01./31.01.2024. godine.

Društvo je u isporučenim količinama plina, na razini distribucijskog sustava, u odnosu na proteklu godinu, ostvarilo pad potrošnje plina za 3%. Predmetni pad najvećim dijelom je ostvaren u Q1/2023 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.

Kod kategorije kućanstva, tijekom 2023. godine, došlo je do promjene tarifne stavke za opskrbu plinom u obvezi javne usluge i to od 1.6.2023. godine. Sukladno predmetnoj Metodologiji i tržišnim kretanjima, od 1.6.2023. godine u primjeni je viša cijena plina za 16%, rast cijene plina anulira veća subvencija koja raste sa postojećih 13,3 EUR/Mwh na 19,9 EUR/Mwh, a produžena je primjena stope PDV-a od 5%.

Potraživanja kod kategorije pravnih osoba utvrđena su primjenom ugovorenih elemenata. U strukturi cijene za regulirane elemente primijenjuju se važeće odluke HERA-e. Od 1.1.2023. 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 20) KRATKOTRAJNA IMOVINA – Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika

Iznos od 50,00 EUR predstavlja potraživanje od zaposlenika na radnom mjestu "Blagajnik" zbog manjka blagajničkog utroška, a uslijed primitka krivotvorene novčanice.

Bilješka 21) KRATKOTRAJNA IMOVINA – Potraživanja od države i drugih institucija

STRUKTURA POZICIJE: POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA	31.12.2022.	31.12.2023.	INDEKS
<i>Potraživanja od Fonda zdravstva za naknadu bolovanja</i>	666,70	2.007,55	301,1
<i>Potraživanja za više plaćene šume, potraživanja za više uplaćeni PD</i>	189.377,78	0,0	-
<i>Potraživanja od MINGOR (subvencija/vaučer - veza: cijena plina)</i>	1.034.572,49	1.416.753,77	136,9
UKUPNO:	1.224.616,97	1.418.761,32	115,9

Bilješka 22) KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA - Ostala potraživanja

"Ostala potraživanja" u iznosu od 2.122,09 EUR odnosi se najvećim dijelom na potraživanja od Croatia osiguranja d.d. za naknadu štete.

Bilješka 23) NOVAC U BANC I BLAGAJNI

Pozicija "Novac u banci i blagajni" obuhvaća stanje novaca i novčanih ekvivalenata na dan 31.12.2023. godine u iznosu od 6.921.361,94 EUR što je u odnosu na isti dan 2022. godine 1.009.321,60 EUR ili 17% više. Na ovu poziciju 2023. godine pozitivno je utjecao segment uredne naplate potraživanja iz tržišne opskrbe koja je ostvarila veći prihod po jedinici troška.

Bilješka 24) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi iznose 37.360,09 EUR, a odnose se na dopunsko zdravstveno osiguranje, licence, trošak prehrane i sl. za 2024. godinu.

Bilješka 25) KAPITAL I REZERVE

POZICIJA PASIVE: KAPITAL I REZERVE	31.12.2022.		31.12.2023.		INDEKS 4/2*100
	iznos	%	iznos	%	
1	2	3	4	5	6
<i>Temeljni (upisani) kapital</i>	13.275.731,64	60,5	13.253.445,00	56,0	99,8
<i>Kapitalne rezerve</i>	0,00	0,0	22.286,63	0,1	-
<i>Rezerve iz dobiti</i>	1.623.691,01	7,4	1.623.691,02	6,9	100,0
<i>Rezerve fer vrijednosti</i>	10.636,67	0,1	18.272,64	0,1	171,8
<i>Zadržana dobit</i>	5.819.282,13	26,5	6.230.268,19	26,3	107,1
<i>Dobit poslovne godine</i>	1.201.793,74	5,5	2.539.584,62	10,7	211,3
UKUPNO KAPITAL I REZERVE:	21.931.135,19	100	23.687.548,10	100	108,0

Upisani, temeljni kapital tijekom 2023. godine se mijenjao.

Društvo temeljni kapital vodi prema pojedinim skupinama dioničara na nekoliko bilančnih pozicija iste skupine konta. Kverzijom kuna u EUR svakog pojedinačnog konta, temeljni kapital Društva na dan 1.1.2023. godine iznosio je 13.275.731,64 EUR. Upisani temeljni kapital u iznosu od 100.026.000,00 kuna konvertiran je u Sudskom registru u jednom iznosu, i isti je iznosio 13.275.731,63 EUR. **Društvo je uskladilo konverziju temeljnog kapitala iz kuna u EUR na pojedinačnim kontima sa zbirnim iznosom skupine "Temeljni (upisani) kapital" prijenosom razlike od 0,01 EUR u "Rezerve iz dobiti" i svođenjem na iznos od 13.275.731,63 EUR, upisan u Sudskom registru.**



Odlukom Skupštine Društva od 06.06.2023. temeljni kapital je usklađen sa Zakonom o trgovačkim društvima, na način da se sa svrhom usklađenja temeljnog kapitala smanjuje nominalna vrijednost dionica sa iznosa od 265,45 EUR za iznos od 0,45 EUR na iznos od 265,00 EUR, prijenosom iznosa od 22.286,63 EUR u "Kapitalne rezerve". **Nakon preračunavanja i usklađenja dosadašnji temeljni kapital u iznosu od 13.275.731,63 EUR smanjuje se za 22.286,63 EUR i sada iznosi 13.253.445,00 EUR. Temeljni kapital podijeljen je na 50.013 redovnih dionica na ime, svaka nominalne vrijednosti od 265,00 EUR.**

"Zakonske rezerve" sukladno zakonskim propisima Republike Hrvatske trebaju minimalno iznositi 5% temeljnog kapitala što u odnosu na temeljni kapital Društva iznosi 662.672,25 EUR. Obzirom na ispunjenu zakonsku obvezu tijekom 2023. godine nije bilo promjena na poziciji "Zakonske rezerve" koje iznose 663.786,58 EUR. "Ostale rezerve" u iznosu od 959.904,43 EUR uvećane su za prijenos razlike od 0,01 EUR uslijed konverzije i usklađenja pojedinačnih konta sa zbirnim iznosom temeljnog kapitala iz Sudskog registra i sada iznose 959.904,44 EUR.

Na poziciji "Rezerve fer vrijednosti" evidentira se razlika do tržišne vrijednosti dionice Zagrebačke banke d.d. Na dan 31.12.2023. godine tržišna vrijednost iznosi 15,00 EUR/dionici što je u odnosu na isti dan protekle godine rast za 6,45 EUR/dionici. Tržišna vrijednost 1.805 dionica iznosi 27.075,00 EUR (1.805 dionica x 15 EUR) koja je raspoređena na 4.791,29 EUR nominalne vrijednosti (cca 2,65 EUR/dionici) i 22.283,71 EUR razlike do tržišne vrijednosti (cca 12,35 EUR/dionici). Razlika tržišne vrijednosti u odnosu na stanje 31.12.2022. godine iznosi 11.647,04 EUR od čega se 7.635,97 EUR evidentira kao povećanje "Rezervi fer vrijednosti" dok se razlika od 4.011,07 EUR evidentira kao odgođena porezna obveza.

"Zadržana dobit" na dan 31.12.2022. godine u iznosu od 5.819.282,13 EUR uvećana je za dobit 2022. godine u iznosu 1.201.793,74 EUR i umanjena za isplaćenu dividendu 790.807,68 EUR i na dan 31.12.2023. godine iznosi 6.230.268,19 EUR.

Dobit 2023. godine preuzeta je iz Računa dobiti i gubitka za razdoblje 1.1.-31.12.2023. godine, iznosi 2.539.584,62 EUR i u odnosu na ostvarenu dobit 2022. godine u iznosu od 1.201.793,74 predstavlja rast vrijednosti od 1.337.790,88 EUR. Osnovni razlog je smanjena distribucija plina i znatno veća konkurentnost opskrbnih ugovora koji su utjecali na veći rast prihoda u odnosu na paralelni rast rashoda.

Bilješka 26) REZERVIRANJA

Od 1.1.2023. godine Društvo je razvrstano u velike računovodstvene obveznike koji primijenjuju Međunarodne standarde financijskog izvještavanja (MSFI). Shodno navedenom Društvo iskazuje rezerviranja od 36.388,72 EUR za neiskorišteni godišnji odmor u 2023. godini, a koji će se sukladno odredbama Zakona o radu iskoristiti do 30.6.2024. godine.

Bilješka 27) DUGOROČNE OBVEZE - Odgođena porezna obveza

Iskazani iznos od 4.011,07 EUR označava porez na dobit stavke koja neće biti reklasificirana. Poveznica na tržišnu vrijednost dionica Zagrebačke banke.

Bilješka 28) KRATKOROČNE OBVEZE

Kod kategorije «Kratkoročnih obveza» u ukupnoj vrijednosti vidljiv je značajniji rast kao posljedica viših obveza prema tržišnom veledobavljaču 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	31.12.2022.		31.12.2023.		INDEKS 4/2*100
	iznos	%	iznos	%	
1	2	3	4	5	6
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	3.263,23	0	2.188,13	0,0	67,1
Obveze za predujmove	1.932.888,19	18,3	1.304.859,56	15,5	67,5
Obveze prema dobavljačima	8.343.357,56	79,1	6.531.011,59	77,7	78,3
Obveze prema zaposlenicima	133.858,65	1,3	138.457,08	1,6	103,4
Obveze za poreze, doprinose i sl. davanja	125.256,41	1,2	425.470,03	5,1	339,7
Ostale kratkoročne obveze	5.933,76	0,1	8.380,22	0,1	141,2
UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE:	10.544.557,80	100	8.410.366,61	100	79,8



- 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 dospjeva u siječnju 2024. godine.
- U strukturi predujmova najveći udio čine predujmovi s naslova opskrbe plinom u iznosu od 918.599,49 EUR, a koji se odnose na preplate, više plaćeno po konačnom obračunu 31.12.2023. godine. 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 31.12.2023. godine iznosi 361.944,51 EUR i u odnosu na 31.12.2022. godine predstavlja smanjenje primljeni predujmova za 103.003,11 EUR.

STRUKTURA POZICIJE: OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA	31.12.2022.	31.12.2023.	INDEKS
Dobavljači – ostalo	8.270.042,15	6.318.355,85	76,4
Dobavljači za materijalna i nematerijalna ulaganja	2.701,85	142.477,63	5.273,3
Dobavljači - fizičke osobe	70.613,56	68.562,11	97,1
Dobavljači unutar EU - za ostale namjene	0,00	1.616,00	-
UKUPNO DOBAVLJAČI:	8.343.357,56	6.531.011,59	78,3

- Obveze prema dobavljačima označavaju nepodmirene račune bez obzira na valutu dospjeća što znači da su na ovoj poziciji evidentirane i obveze koje dospijevaju u 2024. godini, ali se isporukom odnose na 2023. godinu. Obveze prema dobavljačima bilježe pad od 21,7% najvećim dijelom uslijed pada tržišne cijene plina u odnosu na prosinac 2022. godine. Značajnije odstupanje u odnosu na prošlogodišnje vrijednosti stvara faktura za nabavu opreme za daljinsko očitavanje plinomjera koja ne predstavlja stalnu praksu.
- Obveze prema zaposlenicima predstavljaju obvezu za isplatu neto plaće i nadnice za prosinac 2023. godine u iznosu od 138.457,08 EUR čime slijede relacije prethodne godine. U ostalim poreznim obvezama prevladava obveza za trošarinu, obveza za zdravstveno osiguranje radnika, doprinosa i poreza.
- Rast bilančne pozicije "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" najvećim dijelom uvjetuje stavka obveze za porez iz dobiti u iznosu od 288.871,04 EUR-a, a koja je proizašla iz konačnog obračuna PD-a za 2023. godine i činjenice da je ostvarena veća dobit što znači da rast dobiti od 111,3% nije mogao biti obuhvaćen predujmovima za PD.

Bilješka 29) 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 2023. godini nastavljeno je s primijenom računovodstvene politike prethodnih godina kojom se na odgođeno priznavanje prihoda iskazuje iznos razmjernom 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 31.12.2022. godine iznosila je 2.835.968,67 EUR, uvećano je za 558.784,60 EUR priljeva s naslova plinskih priključaka, umanjeno za obračunati trošak/amortizaciju u iznosu od 102.923,90 EUR, i na dan 31.12.2023. godine iznosi 3.291.829,37 EUR. Povećanje vrijednosti odgođenih priključaka služi anuliranju amortizacije plinskih priključaka primljenih na gospodarsko upravljanje kroz račun dobiti i gubitka.

Ostale troškove najvećim dijelom čini obveza predujma za PD, odgođena obveza PDV-a i sl. u iznosu od 31.476,75 EUR.

TRANSAKCIJE S POVEZANIM OSOBAMA

Povezanu osobu sa maticom Termoplina d.d. čini ovisni poduzetnik Plin Konjščina d.o.o. koji zajedno čine grupu TERMOPLIN.

POZICIJA AKTIVE/PASIVE	31.12.2022.	31.12.2023.	23./22.
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	8.116,53	4.356,72	53,7
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	3.263,23	2.188,13	67,1



Promet sa ovisnim poduzetnikom Plin Konjščina d.o.o.	2022.	2023.	23./22.
Zakup plinske mreže	39.816,84	39.816,84	100,0
Usluge projektne dokumentacije/boždarenja plinomjera/ispitivanja pl.mr.	21.591,22	13.477,05	62,4
UKUPNO PRIHOD Termoplina d.d.:	61.408,06	53.293,89	86,8
Obveza distribucije plina	17.408,42	21.439,15	123,2
UKUPNO RASHOD Termoplina d.d.:	17.408,42	21.439,15	123,2

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
- Od 1. travnja 2024. godine ulazimo u posljednje regulacijsko razdoblje 1.4.-30.9.2024. godine za koje će se prema izmijenjenoj Metodologiji trošak nabave plina utvrđivati na bazi "futures" cijena postignutih u periodu 1.-15.3.2024. godine. Završetkom ovog posljednjeg regulacijskog razdoblja neizvjesno je da li će se koncept javne usluge nastaviti i pod koji uvjetima obzirom da je postojeći poluregulirani model pokazao brojne manjkavosti i neprilagodivost kriznoj situaciji.

Vrlo je neizvjesno i rizično na koji način će se ostvariti primjena nakon 1.10.2024. godine:

- plinska regulativa koja će biti u primjeni,
- karakter socijalne usluge unutar opskrbe kućanstva, te
- rizik preuzimanja kućanstva od strane tržišnih opskrbljivača ukoliko dođe do povoljnijih tržišnih uvjeta

Obzirom da je Republika Hrvatska zakonskim propisom koji je na snazi do 31.3.2024. godine zaštitila krajnje kupce od rasta cijene plina izdavanjem vaučera/subvencija te sniženom stopom PDV-a očekivanja kupaca povezana su sa daljnjim produljenjem navedenih mjera, minimalno do 30.9.2024. godine.

- 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 2024. godini dok paralelno nosi trošak amortizacije iste.
- Društvo u svojstvu tužitelja vodi i nekoliko manjih sporova koji se odnose na izvršenu, a nenaplaćenu uslugu popravaka plinskog sustava uslijed oštećenja od strane tuženike Brodska posavina d.o.o. odnosno nenaplaćenu naknadu za prijevremeni raskid ugovora od strane tuženika Dom za starije i nemoćne osobe Bistričak/Kotoriba

OSTALE OBJAVE

Naknada za zakonski propisanu reviziju godišnjih financijskih izvještaja i konsolidiranih financijskih izvještaja za 2023. godinu iznosi 11.700,00 EUR uvećano za PDV.



S.5. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Tablica br. 3.: Izvještaj o promjenama kapitala od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

OPIS	TEMELJNI KAPITAL	KAPITALNE REZERVE	REZERVE IZ DOBITI	REZERVE FER VRIJEDNOSTI	ZADRŽANA DOBIT	DOBIT POSLOVNE GODINE	UKUPNO
1	2	3	4	5	6	7	8
Stanje 31.12.2021	13.275.731,64	0,00	1.623.691,01	10.828,32	6.871.044,42	1.374.846,52	23.156.141,91
Povećanje dobit tekuće godine						+1.201.793,74	1.201.793,74
Naknadno vrednovanje financijske imovine raspoložive za prodaju				-191,65			-191,65
Smanjenje raspodjele dobiti					-2.426.608,81		-2.426.608,81
Transferi					+1.374.846,52	-1.374.846,52	0,00
Stanje 31.12.2022.	13.275.731,64	0,00	1.623.691,01	10.636,67	5.819.282,13	1.201.793,74	21.931.135,19
I. Ostala sveobuhvatna dobit preth. raz., umanjeno za poreze				-191,65			-191,65
II. Sveobuhvatna dobit ili gubitak prethodnog razdoblja				-191,65		+1.201.793,74	+1.201.602,09
III. Transakcije s vlasnicima preth. raz. priznate direktno u kapitalu					-1.051.762,29	-1.374.846,52	-2.426.608,81

Tablica br. 4.: Izvještaj o promjenama kapitala od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine

OPIS	TEMELJNI KAPITAL	KAPITALNE REZERVE	REZERVE IZ DOBITI	REZERVE FER VRIJEDNOSTI	ZADRŽANA DOBIT	DOBIT POSLOVNE GODINE	UKUPNO
1	2	3	4	5	6	7	8
Stanje 31.12.2022.	13.275.731,64	0,00	1.623.691,01	10.636,67	5.819.282,13	1.201.793,74	21.931.135,19
Povećanje dobit tekuće godine						+2.539.584,62	2.539.584,62
Naknadno vrednovanje financijske imovine raspoložive za prodaju				+7.635,97			+7.635,97
Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku poredstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	-22.286,64	+22.286,63	+0,01				0,00
Smanjenje raspodjele dobiti					-790.807,68		-790.807,68
Transferi					+1.201.793,74	-1.201.793,74	0,00
Stanje 31.12.2023.	13.253.445,00	22.286,63	1.623.691,02	18.272,64	6.230.268,19	2.539.584,62	23.687.548,10
I. Ostala sveobuhvatna dobit preth. raz., umanjeno za poreze				+7.635,97			+7.635,97
II. Sveobuhvatna dobit ili gubitak prethodnog razdoblja				+7.635,97		+2.539.584,62	+2.547.220,59
III. Transakcije s vlasnicima preth. raz. priznate direktno u kapitalu	-22.286,64	+22.286,63	+0,01		+410.986,06	-1.201.793,74	-790.807,68



5.6. BILJEŠKE UZ "IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA od 01.01 do 31.12.2023. "

vidi: Bilješka br. 7. i 25.

5.7. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKOVIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2023. DO 31.12.2023.

Tablica br. 5.: Izvještaj o novčanim tokovima za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine – direktna metoda (u 000 EUR)

R.BR.	POZICIJA	2022.		2023.		INDEKS 5/3*100
		EUR	%	EUR	%	
1	2	3	4	5	6	7
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI						
1.	Novčani primici od kupaca	39.923	86,8	41.942	105,1	105,1
2.	Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	26	0,0	15	57,7	57,7
3.	Novčani primici s osnove povrata poreza	1	0,0	-	-	-
4.	Ostali novčani primici od poslovne aktivnosti	6.057	13,2	11.042	182,3	182,3
I.	Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti	46.007	100,0	52.999	100,0	115,2
1.	Novčani izdaci dobavljačima	-37.450	87,7	-45.567	91,6	121,7
2.	Novčani izdaci za zaposlene	-3.268	7,7	-3.391	6,8	103,8
3.	Novčani izdaci za osiguranje za naknadu šteta	-32	0,1	-37	0,1	115,6
4.	Novčani izdaci za kamate	0	0,0	-	-	-
5.	Plaćeni porez na dobit	-276	0,6	-107	0,2	38,8
6.	Ostali novčani izdaci	-1.672	3,9	-642	1,3	38,4
II.	Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	-42.698	100,0	-49.744	100,0	116,5
A)	Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti (I.+II.)	3.309		3.254		98,3
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI						
1.	Novčani primici od prodaje dug. mat.imovine	19	83,4	31	0,03	1,6
2.	Novčani primici od kamata	-	-	,61	0,04	-
3.	Novčani primici od dividendi	2	6,3	3	0,00	1,5
4.	Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	-	-	138.600	99,93	-
5.	Ostali novčani primici od investicijskih aktiv.	2	10,3	5	0,00	2,5
I.	Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	23	100,0	138.700	100,00	6.030
1.	Novčani izdaci za kupnju dug. mat. i nemat. im.	-1.692	99,9	-1.398	1,00	0,8
2.	Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga	-	-	-138.600	98,89	-
3.	Ostali novčani izdaci investicijske aktivnosti	-2	0,1	-156	0,11	78,0
II.	Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-1.694	100,0	-140.154	100,00	82,7
B)	Neto novčani tokovi od investicijskih akt. (I.+II.)	-1.671		-1.454		87,0



NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI						
I.	Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	0	100	0	-	-
1.	Novčani izdaci za isplatu dividende	-2.427	100	-791	100	32,6
II.	Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-2.427	100	-791	100	32,6
C)	Neto novčani tokovi od financijskih akt. (I.+II.)	-2.427		-791		32,6
D)	Neto povećanje ili smanjenje novčanih tokova (A+B+C)	-788		1.009		
	Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	6.700		5.912		
	Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	5.912		6.921		

5.B. BILJEŠKE UZ "IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023."

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 30) 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	2022.	2023.	INDEKS
Potraživanja od kupaca – industrija	21.912.541,68	25.619.669,57	116,92
Potraživanja od ovisnih poduzetnika	68.566,93	70.377,22	102,64
Potraživanja od građana – usluga	87.277,74	152.356,85	174,57
Potraživanja od građana – plin	17.842.590,86	16.089.464,22	90,17
Sporna potraživanja – industrijskih potrošača	4.461,68	4.029,52	90,31
Sporna potraživanja – građani plin	6.964,40	6.166,43	88,54
UKUPNO PRIMICI OD KUPACA:	39.922.403,29	41.942.063,81	105,06



BILJEŠKA 31) NOVČANI IZDACI DOBAVLJAČIMA

Najveći izdaci u ovoj aktivnosti ostvareni su na pozicijama dobavljača:

POZICIJA NOVČANOG TOKA: IZDACI ZA DOBAVLJAČE	2022.	2023.	INDEKS
Dobavljači za ostale namjene	36.323.795,39	44.269.046,84	121,9
Dobavljači građani	1.102.482,38	1.246.303,38	113,1
Dobavljači – povezana društva	20.192,49	27.874,05	138,0
Dobavljači - unutar EU	0,00	18.520,60	-
Dobavljači - dani predujmovi	3.503,47	4.878,05	139,2
UKUPNO IZDACI ZA DOBAVLJAČE:	37.449.973,73	45.566.622,92	121,7

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 32) 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 predstavljaju 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 2023. godine prati ulaganja protekle godine.

U odnosu na 2022. godinu u 2023. godini u sklopu investicijskog priljeva/odljeva imamo prolaznu stavku od 138.600.000,00 EUR koja predstavlja ukupan iznos novčanih sredstava koji se kroz tjedna/prekonoćna oročenja oročavao i koji je stvorio dodatni priljev od 60.932,59 EUR kamata kao direktna posljedica izvršenih oročenja.

BILJEŠKA 33) NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKE AKTIVNOSTI

Novčani tijek od financijske aktivnosti u 2023. godini ima izdatak isplate dividende koja je iz zadržane dobiti Društva direktno uplaćena na žiro račun Središnjeg klirinškog depozitarnog društva koje je vodilo distribuciju dividende i to u iznosu od 790.807,68 EUR.

Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja iznose 6.921.361,94 EUR, a što je 1.009.321,60 EUR ili 17,1% više u odnosu na novac i novčane ekvivalente na dan 31.12.2022. godine.

Direktor:
Nevenka Grbác, dipl.pec.

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

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2023. GODINU

Prilog 1

1



Temeljem čl. 21. Zakona o računovodstvu (NN br. 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22, 82/23) - dalje u tekstu Zakon o računovodstvu Termoplina d.d. Varaždin u svojstvu velikog poduzetnika sastavlja

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA za 2023. 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 Društva.

1. Uvod:

Financijski izvještaji za predmetno izvještajno razdoblje, uključujući revizorsko izvješće, i ovo Izvješće poslovodstva čine cjeloviti set Godišnjeg izvješća za 2023. godinu. Financijski izvještaji dostavljaju se u zasebnom dokumentu, a čine ga:

- i. Izvještaj o financijskom položaju (bilanca)
- ii. Račun dobiti i gubitka, Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti
- iii. Izvještaj o novčanim tokovima
- iv. Izvještaj o promjenama kapitala
- v. Bilješke uz financijske izvještaje

2. 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 velikog 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.

Postuje 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 31.12.2023. 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 u 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 2023. 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 tijek 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.

3. Izvještaj 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 energetska djelatnost 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.

4. Vjerojatnost budućeg razvoja poduzetnikova poslovanja

Kako je 2023. godina bila iznimno zahtjevna kako u cijeni plina, ali i preuzetim količinama plina, očekujemo kako će se daljnja potrošnja plina zadržati na prosječnim vrijednostima posljednjih nekoliko godina od cca 90 milijuna kubika. Poslovna aktivnost razvijat će se u smjeru temeljne djelatnosti, a to je opskrba i distribucija plina. Tržišni pritisci sve više jačaju, a najveći rizik čini tržišni i regulatorni rizik. Cijenu zadržavanja količinskog profila i statusnog položaja stabilizacijom tržišta cijene dolazi i do pada marži opskrbe. Danas još uvijek ne postoji globalna alternativa plinu, istovremeno se plin proglašava ekološki neprihvatljivim energentom, a zamjenskog, ekonomski konkurentnog energenta nema.

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 ako tržišni opskrbljivač u kontekstu dugoročnog cilja postojećim kapitalom uđe na strateška tržišta neovisno od trenutnog dobitka/gubitka - moguća opcija ukoliko se u segmentu javne usluge zadrži postojeći zakonski okvir, nakon 30.9.2024. godine.

5. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA s podacima koji se odnose na prikaz:

a) Aktivnosti istraživanja i razvoja

Ozbirom na predmet našeg poslovanja, aktivnosti istraživanja i razvoja odnosile su se na praćenje novih tehnologija i materijala ugradnje 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 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.

b) Podatak o otkupu vlastitih dionica

Tijekom 2023. godine Društvo nije obavljalo otkup vlastitih dionica.

c) 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 2023. 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 plinoposkrbnog 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.

Prezentacija rizika i njihove izloženosti detaljno je opisana u toč. 4. Bilješka uz financijske izvještaje za 2023. godinu. U poslovanju Društva dominira rizik likvidnosti i tržišni rizik kao najzastupljeniji. Najznačajniji rizik i dalje predstavljaju potraživanja od kupaca kategorije poduzetništva, ali takva potraživanja nisu dominantna niti u broju kupaca niti u veličini potraživanja. Društvo godišnje procijenjuje rizik od naplate te sva takva potraživanja redovito provodi kroz vrijednosna usklađenja u kontinuitetu.

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: pažnjica i opomena, isključenja iz plinoposkrbnog 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.
- 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.

Klimatski uvjeti odnosno meteorološki faktori imaju konstantan utjecaj na prihod od distribucije/opskrbe plinom te izravno utječu na manje ili veće ostvarenje prihoda u odnosu na planirani prihod. Klimatski uvjeti uzrokuju znatno nižu ili višu potrošnju prirodnog plina u pojedinim mjesecima u odnosu na planiranu potrošnju, ali i na ugovaranje kapaciteta transportnog sustava. Zbog klimatskih promjena u prethodnim godinama utjecaj temperatura zraka znatno utječe na odstupanja od ugovorenih količina plina na mjesečnoj razini te dovodi Društvo u rizik plaćanja penala manje/više preuzetih količina. Na ostvarenje prihoda Društva utječe i gospodarska situacija u Republici Hrvatskoj koja je trenutačno pogođena visokim cijenama energenata, materijala i usluga te visokom stopom inflacije.

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 2023. godini nije bilo potrebe za korištenjem dozvoljenog prekoračenja po žiro računu, što dodatno potvrđuje likvidnost vlastitog poslovanja.



Nefinancijska izvješća

Društvo je veliki poduzetnik, ali sukladno čl. 21.a Zakona o računovodstvu nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

Glavni 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
- Od 1. travnja 2024. godine ulazimo u posljednje regulacijsko razdoblje 1.4.-30.9.2024. godine za koje će se prema izmijenjenoj Metodologiji trošak nabave plina utvrđivati na bazi "futures" cijena postignutih u periodu 1.-15.3.2024. godine. Završetkom ovog posljednjeg regulacijskog razdoblja neizvjesno je da li će se koncept javne usluge nastaviti i pod koji uvjetima obzirom da je postojeći poluregulirani model pokazao brojne manjkavosti i neprilagodivost kriznoj situaciji.
Vrlo je neizvjesno i rizično na koji način će se ostvariti primjena nakon 1.10.2024. godine:
 - plinska regulativa koja će biti u primjeni,
 - karakter socijalne usluge unutar opskrbe kućanstva, te
 - rizik prelaska kućanstva od strane tržišnih opskrbljivača ukoliko dođe do povoljnijih tržišnih uvjetaObzirom da je Republika Hrvatska zakonskim propisom koji je na snazi do 31.3.2024. godine zaštitila krajnje kupce od rasta cijene plina izdavanjem vaučera/subvencija te sniženom stopom PDV-a očekivanja kupaca povezana su sa daljnjim produljenjem navedenih mjera, minimalno do 30.9.2024. godine.
- 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 2024. godini dok paralelno nosi trošak amortizacije iste.

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 EUR

OPIS	2020.	2021.	2022.	2023.
Kratkotrajna imovina	10.503	11.795	14.246	13.192
Kratkoročne obveze	4.773	6.250	10.545	8.410
KTL	2,20	1,89	1,35	1,57

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 blagi rast.

Veći udio u kratkotrajnoj imovini čine potraživanja od kupaca kod kojih je primijenjiv model linearnih akontacija, odnosno plaćanje 1/6 i šestomjesečni obračuna dok se istovremeno kratkoročne obaveze od dobavljača primarno odnose na potrošnju plina jednog, zimskog mjeseca, slijedom čega nije moguće transparentno sučeljavanje ove dvije bilančne pozicije koje se baziraju na različitim osnovama.



Tablica 2.: Koeficijent ubrzane likvidnosti (KUL)

u 000 EUR

OPIS	2020.	2021.	2022.	2023.
kratkotrajna imovina - zalihe	10.073	11.427	13.783	12.715
kratkoročne obveze	4.773	6.250	10.545	8.410
KUL	2,11	1,83	1,31	1,51

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 računa 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 rast u odnosu na proteklu godinu po uzoru na KTL, te i dalje zadržava visoki koeficijent.

Tablica 3.: Koeficijent financijske stabilnosti (KFS)

u 000 EUR

OPIS	2020.	2021.	2022.	2023.
Dugotrajna imovina	18.997	20.052	21.079	22.232
kapital i rezerve + Dugoročne obveze	22.758	23.156	21.931	23.692
KFS	0,83	0,87	0,96	0,94

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 EUR

OPIS	2020.	2021.	2022.	2023.
Ukupne obveze	4.773	6.250	10.545	8.414
Ukupna aktiva	29.520	31.867	35.358	35.462
KZ	0,16	0,20	0,30	0,24

Tablica 5.: Koeficijent vlastitog financiranja (KVF)

u 000 EUR

OPIS	2020.	2021.	2022.	2023.
Vlastiti kapital	13.276	13.276	13.276	13.253
Ukupna aktiva	29.520	31.867	35.358	35.462
KVF	0,45	0,42	0,38	0,37

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 EUR

OPIS	2020.	2021.	2022.	2023.
Kapital i rezerve	22.758	23.156	21.931	23.688
Ukupna aktiva	29.520	31.867	35.358	35.462
KF	0,77	0,73	0,62	0,67

Tablica 7.: Faktor zaduženosti (FZ)

u 000 EUR

OPIS	2020.	2021.	2022.	2023.
Ukupne obveze	4.773	6.250	10.545	8.414
Neto dobit + amortizacija	1.888	2.331	2.226	3.617
FZ	2,53	2,68	4,74	2,33

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 povjerili 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_{uj})

u 000 EUR

OPIS	2020.	2021.	2022.	2023.
Ukupni prihodi	27.785	28.443	43.226	49.385
Ukupna imovina (aktiva)	29.520	31.867	35.358	35.462
Ko_{uj}	0,94	0,89	1,22	1,39

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 EUR

OPIS	2020.	2021.	2022.	2023.
Ukupni prihod	27.785	28.443	43.226	49.385
Kratkotrajna (obrotna) imovina	10.503	11.795	14.246	13.192
KO_{ki}	2,65	2,41	3,03	3,74

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 EUR

OPIS	2020.	2021.	2022.	2023.
Ukupni prihodi	27.785	28.443	43.226	49.385
Potraživanja	5.759	4.726	7.865	5.794
KO_{pl}	4,82	6,02	5,50	8,52



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. dospijela 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 EUR

OPIS	2020.	2021.	2022.	2023.
Broj dana u godini	365	365	365	365
KO pl	4,82	6,02	5,50	8,52
TNP 1	75	61	65	43

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 EUR

OPIS	2020.	2021.	2022.	2023.
Ukupni prihodi	27.785	28.443	43.226	49.385
Ukupni rashodi	26.625	26.596	41.763	46.277
Eu	1,04	1,07	1,04	1,07

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 EUR

OPIS	2020.	2021.	2022.	2023.
Neto dobit * 100	94.167	137.488	120.180	254.000
Ukupni prihodi	27.785	28.443	43.226	49.385
MP 2	3,39	4,83	2,78	5,14

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 EUR

OPIS	2020.	2021.	2022.	2023.
Neto dobit * 100	94.167	137.488	120.180	254.000
Ukupna imovina (aktiva)	29.520	31.867	35.358	35.462
Ri2	3,19	4,31	3,40	7,16

Tablica 15.: Dobit po dionici (Dob)

u 000 EUR

OPIS	2020.	2021.	2022.	2023.
Neto dobit*100	94.167	137.488	120.180	254.000
Broj dionica	50.013	50.013	50.013	50.013
Dob	1,88	2,75	2,40	5,08

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. Spinčica 80 3



TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN

regionalni distributer

**TERMOPLIN D.D.
VARAŽDIN
GRUPA**

KONSOLIDIRANO GODIŠNJE IZVJEŠĆE ZA 2023. GODINU

SADRŽAJ

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

KONSOLIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

Konsolidirani račun dobiti i gubitka i izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti
za 2023. godinu

Konsolidirani izvještaj o financijskom položaju (bilanca)
na dan 31. prosinca 2023. godine

Konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala u 2023. godini

Konsolidirani izvještaj o novčanim tokovima po direktnoj metodi za
2023. godinu

Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje

KONSOLIDIRANO IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2023. 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 2023. sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenima od strane Europske unije. 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 dogleđnoj 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 konsolidirane godišnje 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 prijevara i ostalih nezakonitosti.

Konsolidirano godišnje financijsko izvješće odobreno je i potpisano od strane Uprave 29. veljače 2024. 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: GRUPA) koji obuhvaćaju konsolidirani izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2023., konsolidirani račun dobiti i gubitka, konsolidirani izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, 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 2023. godine, njezinu financijsku uspješnost i njezine novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenima od strane Europske unije (MSFI).

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 koji 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.

Isticanje pitanja

Priloženi konsolidirani godišnji financijski izvještaji su prvi koje je GRUPA pripremila sukladno MSFI. Konsolidirani godišnji financijski izvještaji su do godine završene 31. prosinca 2023. bili pripremani sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI).

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.

www.revidicon.hr

REVIDICON d.o.o. | Ankice Opolski 2 | 42000 Varaždin | Hrvatska
T: +385 (0) 42 214 897, +385 (0) 42 211 181 | F: +385 (0) 42 313 053 | E: revidicon@revidicon.hr

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA – nastavak**Ostale informacije - nastavak**

U pogledu konsolidiranog Izvješća posloводства, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru je li konsolidirano Izvješće posloводства sastavljeno u skladu s člancima 21. i 24. Zakona o računovodstvu.

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 člancima 21. i 24. Zakona o računovodstvu.

Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja GRUPE i njezina 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 MSFI 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:

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA – nastavak

Odgovornosti revizora za reviziju konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja - nastavak

- prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijave 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 ne otkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijave je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijava 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 GRUPE.
- 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, 29. veljače 2024. godine

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

**KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA I IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI ZA
2023. GODINU**

euro

	Bilješka	2022.	2023.
POSLOVNI PRIHODI			
Prihod od prodaje	1.	45.985.257,40	52.628.945,44
Ostali poslovni prihodi		45.057.042,74	51.612.072,36
		928.214,66	1.016.873,08
POSLOVNI RASHODI			
Materijalni troškovi	2.	(44.611.235,98)	(49.669.291,95)
Troškovi sirovina i materijala		(39.118.802,93)	(43.827.295,32)
Troškovi prodane robe		(35.579.229,40)	(39.624.504,87)
Ostali vanjski troškovi		(2.123.034,92)	(2.589.802,12)
Troškovi osoblja		(1.416.538,61)	(1.612.988,33)
Neto plaće i nadnice		(3.284.547,02)	(3.395.172,42)
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		(1.963.598,51)	(2.019.167,70)
Doprinosi na plaće		(856.911,05)	(895.664,23)
Amortizacija		(464.037,46)	(480.340,49)
Ostali troškovi		(1.328.973,31)	(1.388.725,87)
Vrijednosno usklađivanje		(778.863,75)	(842.858,02)
Kratkotrajne imovine osim financijske imovine		(23.515,74)	(57.184,52)
Rezerviranja		(23.515,74)	(57.184,52)
Druga rezerviranja		-	(36.388,72)
Ostali poslovni rashodi		-	(36.388,72)
		(76.533,23)	(121.667,08)
FINANCIJSKI PRIHODI			
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	3.	33.073,79	104.638,86
Ostali prihod s osnove kamata		1.760,36	11.314,48
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		31.180,87	93.323,61
		132,56	0,77
FINANCIJSKI RASHODI			
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	3.	(400,34)	(1.154,67)
Tečajne razlike i drugi rashodi		(399,79)	(1.149,61)
		(0,55)	(5,06)
UKUPNI PRIHODI		46.018.331,19	52.733.584,30
UKUPNI RASHODI		(44.611.636,32)	(49.670.446,62)
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	4.	1.406.694,87	3.063.137,68
POREZ NA DOBIT	4.	(261.728,21)	(568.142,40)
DOBIT RAZDOBLJA	4.	1.144.966,66	2.494.995,28
Pripisana imateljima kapitala matice		1.147.876,21	2.494.995,28
Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu		(2.909,55)	-

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

	euro	
	2022.	2023.
Dobit ili gubitak razdoblja	1.144.966,66	2.494.995,28
Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza	(191,65)	7.635,97
Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak		
Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	(191,65)	11.647,04
Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane		(4.011,07)
NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	(191,65)	7.635,97
SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	1.144.775,01	2.502.631,25
SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	1.144.775,01	2.502.631,25
Pripisana imateljima kapitala matice	1.147.684,56	2.502.631,25
Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	(2.909,55)	-

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja

**KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)
NA DAN 31. PROSINCA 2023. GODINE**

euro

AKTIVA	Bilješka	2022.	2023.
DUGOTRAJNA IMOVINA	5.	24.699.426,02	25.620.259,09
NEMATERIJALNA IMOVINA		2.967.881,58	3.471.307,88
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		2.739.397,61	3.208.865,14
Ostala nematerijalna imovina		228.483,97	262.442,74
MATERIJALNA IMOVINA		21.715.718,31	22.121.478,04
Zemljište		278.351,60	278.351,60
Građevinski objekti		20.828.203,22	21.294.824,38
Postrojenja i oprema		213.790,05	158.669,55
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		190.183,40	205.912,74
Materijalna imovina u pripremi		204.672,42	183.202,15
Ostala materijalna imovina		517,62	517,62
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA		15.826,13	27.473,17
Ulaganja u vrijednosne papire		15.826,13	27.473,17
KRA TKOTRAJNA IMOVINA	6.	16.150.435,62	15.089.330,81
ZALIHE		487.224,91	505.762,21
Sirovine i materijal		487.224,91	505.762,21
POTRAŽIVANJA		8.500.103,28	6.547.373,73
Potraživanja od kupaca		7.082.897,06	4.835.611,73
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		0,43	63,98
Potraživanja od države i drugih institucija		1.416.962,56	1.709.575,93
Ostala potraživanja		243,23	2.122,09
KRA TKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA		536.771,23	851.718,11
Dani zajmovi, depoziti i slično		536.771,23	851.718,11
NOVAC U BANC I BLAGAJNI		6.626.336,20	7.184.476,76
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI		32.879,73	38.865,73
UKUPNO AKTIVA	7.	40.882.741,37	40.748.455,63
IZVANBILANČNI ZAPISI		163.821,69	157.806,33

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)
NA DAN 31. PROSINCA 2023. GODINE
 - Nastavak -

	Bilješka	2022.	2023.
euro			
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE	8.	26.207.855,72	27.767.969,02
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		13.275.731,64	13.253.445,00
KAPITALNE REZERVE		1.877,31	24.265,24
REZERVE IZ DOBITI		2.000.937,29	2.021.294,59
Zakonske rezerve		663.786,58	663.786,58
Ostale rezerve		1.337.150,71	1.357.508,01
REZERVE FER VRIJEDNOSTI		10.636,67	18.272,64
Fer vrijednosti financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)		10.636,67	18.272,64
ZADRŽANA DOBIT		9.444.564,22	9.955.696,27
DOBIT POSLOVNE GODINE		1.147.876,21	2.494.995,28
MANJINSKI INTERES		326.232,38	-
REZERVIRANJA		-	36.388,72
Druga rezerviranja		-	36.388,72
DUGOROČNE OBVEZE		-	4.011,07
Odgođena porezna obveza		-	4.011,07
KRATKOROČNE OBVEZE	9.	11.178.998,79	8.984.150,37
Obveze za predujmove		1.998.408,21	1.352.777,68
Obveze prema dobavljačima		8.885.457,07	7.028.356,87
Obveze prema zaposlenicima		148.731,63	153.766,72
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		140.360,49	440.761,25
Ostale kratkoročne obveze		6.041,39	8.487,85
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA		3.495.886,86	3.955.936,45
UKUPNO PASIVA	10.	40.882.741,37	40.748.455,63
IZVANBILANČNI ZAPISI		163.821,69	157.806,33

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2023. GODINU
Direktna metoda

	2022.	2023.
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od kupaca	42.867.560,77	44.672.494,46
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	26.308,68	14.766,78
Novčani primici s osnove povrata poreza	624,27	511,65
Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	6.199.741,39	11.970.068,28
Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti	49.094.235,11	56.657.841,17
Novčani izdaci dobavljačima	(39.768.976,05)	(48.548.551,37)
Novčani izdaci za zaposlene	(3.543.198,10)	(3.667.543,78)
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	(31.734,67)	(36.872,48)
Novčani izdaci za kamate	(367,97)	(1.141,69)
Plaćeni porez na dobit	(281.980,69)	(107.436,78)
Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	(1.796.280,71)	(667.340,14)
Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	(45.422.538,19)	(53.028.886,24)
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	3.671.696,92	3.628.954,93
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	19.263,06	36.860,00
Novčani primici od kamata	6.189,79	67.498,51
Novčani primici od dividendi	1.502,07	3.050,45
Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	1.002.057,20	142.730.891,23
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	2.404,92	5.301,17
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	1.031.417,04	142.843.601,36
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(1.836.605,98)	(1.597.969,01)
Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga	(1.068.418,61)	(143.050.020,00)
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(1.552,86)	(156.510,27)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(2.906.577,45)	(144.804.499,28)
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(1.875.160,41)	(1.960.897,92)

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2023. GODINU

Direktna metoda

- Nastavak -

	euro	
	2022.	2023.
NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	-	-
Novčani izdaci za isplatu dividendi	(2.426.608,81)	(790.807,68)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(2.426.608,81)	(790.807,68)
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	(2.426.608,81)	(790.807,68)
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	(630.072,30)	877.249,33
NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	7.787.299,73	7.157.227,43
NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	7.157.227,43	8.034.476,76

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
Od 01.01. do 31.12.2023.

euro

	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Ostale rezerve	Rezerve fer vrijednosti	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala i matice	Manjinski (nekontrolirajući) interesi	Ukupno kapital i rezerve
Prethodno razdoblje (2022.)										
Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja	13.275.731,64	1.877,31	663.786,58	1.337.150,71	10.828,32	10.470.985,47	1.400.187,54	27.160.547,57	329.141,93	27.489.689,50
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	-	-	1.147.876,21	1.147.876,21	(2.909,55)	1.144.966,66
Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	-	-	-	-	(191,65)	-	-	(191,65)	-	(191,65)
Isplata udjela u dobiti/dividende	-	-	-	-	-	(2.426.608,79)	-	(2.426.608,79)	-	(2.426.608,79)
Prijenos po godišnjem rasporedu	-	-	-	-	-	1.400.187,54	(1.400.187,54)	-	-	-
Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja	13.275.731,64	1.877,31	663.786,58	1.337.150,71	10.636,67	9.444.564,22	1.147.876,21	25.881.623,34	326.232,38	26.207.855,72
Dodatak izvještaju o promjenama kapitala										
I. Ostala sveobuhvatna dobit prethodnog razdoblja, umanjeno za poreze	-	-	-	-	(191,65)	-	-	(191,65)	-	(191,65)
II. Sveobuhvatna dobit ili gubitak prethodnog razdoblja	-	-	-	-	(191,65)	-	1.147.876,21	1.147.684,56	(2.909,55)	1.144.775,01
III. Transakcije s vlasnicima prethodnog razdoblja priznate direktno u kapitalu	-	-	-	-	-	(1.026.421,25)	(1.400.187,54)	(2.426.608,79)	-	(2.426.608,79)

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Od 01.01. do 31.12.2023.

- nastavak -

euro

	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Ostale rezerve	Rezerve fer vrijednosti	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	Ukupno raspođljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
Tekuće razdoblje (2023.)										
Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	13.275.731,64	1.877,31	663.786,58	1.337.150,71	10.636,67	9.444.564,22	1.147.876,21	25.881.623,34	326.232,38	26.207.855,72
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	-	-	-	-	-	-	2.494.995,28	2.494.995,28	-	2.494.995,28
Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	(22.286,64)	22.286,63	-	0,01	7.635,97	-	-	7.635,97	-	7.635,97
Ispлата udjela u dobiti/dividende	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostale raspodjele i isplate članovima / dioničarima	-	101,30	-	-	-	(790.807,68)	-	(790.807,68)	-	(790.807,68)
Prijenos po godišnjem rasporedu	-	-	-	20.357,29	-	154.063,52	-	174.522,11	(326.232,38)	(151.710,27)
						1.147.876,21	(1.147.876,21)	-	-	-
Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja	13.253.445,00	24.265,24	663.786,58	1.357.508,01	18.272,64	9.955.696,27	2.494.995,28	27.767.969,02	-	27.767.969,02
Dodatak izvještaju o promjenama kapitala										
I. Ostala sveobuhvatna dobit tekućeg razdoblja, umanjeno za poreze	-	-	-	-	7.635,97	-	-	7.635,97	-	7.635,97
II. Sveobuhvatna dobit ili gubitak tekućeg razdoblja	-	-	-	-	7.635,97	-	2.494.995,28	2.502.631,25	-	2.502.631,25
III. Transakcije s vlasnicima tekućeg razdoblja										
priznate direktno u kapitalu	(22.286,64)	22.387,93	-	20.357,30	-	511.132,05	(1.147.876,21)	(616.285,57)	(326.232,38)	(942.517,95)

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 29. veljače 2024. godine.

Potpisala za i u ime GRUPE dana 29. veljače 2024. godine:

Nevenka Grbac, dipl. oec.
direktor



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



TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN
regionalni distributer

BILJEŠKE
UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2023.
GODINU

U Varaždinu, veljača 2024. godine



SADRŽAJ:

1.	Općenito.....	2
1.1.	Uvod u računovodstvene propise i njihovu primjenu tijekom 2023. godine.....	2
1.2.	Osnovna informacija o temeljnim podacima matice i ovisnog poduzetnika.....	2
2.	Okvir financijskog izvještavanja.....	3
3.	Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje za 2023. godinu.....	4
3.1.	Račun dobiti i gubitka od 01.01. do 31.12.2023.....	4
3.2.	Bilanca stanja na dan 31.12.2023.....	6
3.3.	Izveštaj o novčanom tijeku za razdoblje od 01.01. do 31.12.2023.....	10
3.4.	Izveštaj o promjenama kapitala od 01.01. do 31.12.2023.....	10



1. OPĆENITO

1.1. UVOD U RAČUNOVODSTVENE PROPISE I NJIHOVU PRIMJENU TIJEKOM 2023. 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 100%¹ 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 31.12.2023. godine čine vlasnici, dioničari slijedećom strukturom:

1. Grad Varaždin50,994%
2. Mali dioničari.....49,006%

Nad Plin Konjščina d.o.o. (*dalje: Ovisno društvo*), Matica ostvaruje udio od 100%, a pravo glasa ostvaruje proporcionalno veličini udjela.

¹ Temeljem date suglasnosti od strane Nadzornog odbora Uprava Društva u 2023. godini potpisala je i realizirala Ugovora o kupoprodaji poslovnih udjela, prodavatelja: MET HOLDING AG, OIB: 72109343246 i kupca Termoplina d.d., OIB: 70140364776 te Ugovora o prijenosu poslovnog udjela, prenositelja MET HOLDING AG, OIB: 72109343246 i stjecatelja Termoplina d.d., OIB: 70140364776 u predmetu kupnje/prijenosa poslovnog udjela u iznosu od 5,12% u društvu Plin Konjščina d.o.o., OIB: 92671926569 s definiranim prodajnom cijenom u iznosu od 151.710,27 EUR.

Termoplina d.d. Varaždin u funkciji velikog 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 Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (MSFI).

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 2022. godine potvrđuju kako je grupa Termoplina veliki 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.

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 brojala 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 2021. godine

2. OKVIR FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA

Konsolidirani izvještaji za 2023. godinu sastavljeni su sukladno računovodstvenim standardima, a pojedinačni financijski izvještaji matice i ovisnog poduzetnika pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška, te prezentirani u eurima i centima, službenoj valuti Republike Hrvatske koja je u primjeni od 1.1.2023. godine. Konverzija hrvatske kune, u kojoj su iskazani poslovni događaji usporedbe 2022. godine, izvršena je primjenom fiksnog tečaja 7,5345 HRK za 1 euro.

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 Međunarodni standardi financijskog izvještavanja. Ovisni poduzetnik Plin Konjščina d.o.o. mali je poduzetnik i obveznik je primijene Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja. Izradom konsolidacijskog izvješća nisu potrebne dodatne usklađenosti obzirom da je HSFI u segmentima poslovanja ovisnog poduzetnika u potpunosti usporediv sa MSFI.

Financijski izvještaji matice i ovisnog društva, korišteni u izradi ovih financijskih izvještaja pripremljeni su na isti dan 31.12.2023. godine odnosno obuhvaćaju isto razdoblje od 01.01.-31.12.2023. 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 2023. GODINU

U cilju objedinjavanja financijskih izvještaja matice i povezanog poduzetnika za 2023. godinu iskazujemo temeljne izvještaje kojima sagledavamo osnovne aspekte rada:



3.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2023.

BILJEŠKA 1) POSLOVNI PRIHODI

POZICIJA PRIHODA	TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN	PLIN KONJŠČINA d.o.o.	ELIMINACIJA	KONSOLIDIRANO
0	1	2	3	4 (1+2-3)
<i>Prihodi od prodaje unutar grupe</i>	53.293,89	21.439,15	74.733,04	0,00
<i>Prihodi od prodaje izvan grupe</i>	48.267.478,46	3.344.593,90	-	51.612.072,36
<i>Ostali poslovni prihodi unutar grupe</i>	0,00	0,00	-	0,00
<i>Ostali poslovni prihodi izvan grupe</i>	975.106,10	41.766,98	-	1.016.873,08
UKUPNI POSLOVNI PRIHODI:	49.295.878,45	3.407.800,03	74.733,04	52.628.945,44

Iznos konsolidacije:

R.br.	Na strani prihoda:	Opis usluge i kupca:	Iznos:
1.	Termoplina Varaždin	Zakup plinske mreže	39.816,84
	Termoplina Varaždin	Servis i umjeravanje mjerne opreme	5.007,05
	Termoplina Varaždin	Ispitivanje plinske mreže	8.470,00
2.	Plin Konjščina	Distribucija plina	21.439,15
UKUPNO PRIHODI OD PRODAJE - ELIMINACIJA:			74.733,04

BILJEŠKA 2) POSLOVNI RASHODI

POZICIJA RASHODA	TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN	PLIN KONJŠČINA d.o.o.	ELIMINACIJA	KONSOLIDIRANO
0	1	2	3	4 (1+2-3)
<i>Materijalni troškovi</i>	41.095.227,13	2.806.801,23	74.733,04	43.827.295,32
<i>Troškovi osoblja</i>	3.144.149,26	251.023,16	-	3.395.172,42
<i>Amortizacija</i>	1.077.143,19	311.582,68	-	1.388.725,87
<i>Ostali troškovi</i>	745.033,89	97.824,13	-	842.858,02
<i>Vrijednosno usklađenje</i>	56.848,79	335,73	-	57.184,52
<i>Rezerviranje</i>	36.388,72	0,00	-	36.388,72
<i>Ostali posl. rashodi</i>	121.399,33	267,75	-	121.667,08
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	46.276.190,31	3.467.834,68	74.733,04	49.669.291,95

Broj zaposlenih GRUPE na dan:	NSS	PKV	KV	NKV	VKV	SSS	VŠS	VSS	Σ
31.12.2022.	0	1	2	5	2	56	13	33	112
31.12.2023.	1	1	2	4	2	55	13	33	111



R.br.	Na strani rashoda:	Opis usluge i dobavljača:	Iznos:
1.	Plin Konjščina	Zakup plinske mreže	39.816,84
	Plin Konjščina	Servis i umjeravanje mjerne opreme	5.007,05
	Plin Konjščina	Ispitivanje plinske mreže	8.470,00
2.	Termoplina Varaždin	Distribucija plina	21.439,15
UKUPNO POSLOVNI RASHODI - ELIMINACIJA:			74.733,04

BILJEŠKA 3) FINANCIJSKI PRIHODI I RASHODI

POZICIJA	TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN	PLIN KONJŠČINA d.o.o.	ELIMINACIJA	KONSOLIDIRANO
0	1	2	3	4 (1+2-3)
Financijski prihodi:	89.185,17	15.453,69	0,00	104.638,86
Financijski rashodi:	1.146,29	8,38	0,00	1.154,67

BILJEŠKA 4) POSLOVNI REZULTAT NAKON OPOREZIVANJA

POZICIJA	TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN	PLIN KONJŠČINA d.o.o.	ELIMINACIJA	KONSOLIDIRANO
0	1	2	3	4 (1+2-3)
Ukupni prihodi:	49.385.063,62	3.423.253,72	74.733,04	52.733.584,30
Ukupni rashodi:	46.277.336,60	3.467.843,06	74.733,04	49.670.446,62
Dobit/gubitak prije oporezivanja	3.107.727,02	-44.589,34	-	3.063.137,68
Porez na dobit	568.142,40	0,00	-	568.142,40
DOBIT/GUBITAK nakon oporezivanja:	2.539.584,62	-44.589,34	0,00	2.494.995,28

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
- Od 1. travnja 2024. godine ulazimo u posljednje regulacijsko razdoblje 1.4.-30.9.2024. godine za koje će se prema izmijenjenoj Metodologiji trošak nabave plina utvrđivati na bazi "futures" cijena postignutih u periodu 1.-15.3.2024. godine. Završetkom ovog posljednjeg regulacijskog razdoblja neizvjesno je da li će se koncept javne usluge nastaviti i pod koji uvjetima obzirom da je postojeći poluregulirani model pokazao brojne manjkavosti i neprilagodivost kriznoj situaciji.



Vrlo je neizvjesno i rizično na koji način će se ostvariti primjena nakon 1.10.2024. godine:

- plinska regulativa koja će biti u primjeni,
- karakter socijalne usluge unutar opskrbe kućanstva, te
- rizik prelaska kućanstva tržišnim opskrbljivačima ukoliko dođe do povoljnijih tržišnih uvjeta

Obzirom da je Republika Hrvatska zakonskim propisom koji je na snazi do 31.3.2024. godine zaštitila krajnje kupce od rasta cijene plina izdavanjem vaučera/subvencija te sniženom stopom PDV-a očekivanja kupaca povezana su sa daljnjim produljenjem navedenih mjera, minimalno do 30.9.2024. godine.

- 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 2024. godini dok paralelno nosi trošak amortizacije iste.

3.2. BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2023.

BILJEŠKA 5) DUGOTRAJNA IMOVINA

POZICIJA	TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN	PLIN KONJŠČINA d.o.o.	ELIMINACIJA	KONSOLIDIRANO
0	1	2	3	4 (1+2-3)
Nematerijalna imovina	3.206.408,81	264.899,07	-	3.471.307,88
Materijalna imovina	16.751.805,31	5.369.672,73	-	22.121.478,04
Dugotrajna financijska imovina	2.274.189,32	0,00	2.246.716,15	27.473,17
Potraživanja	0,00	0,00	-	0,00
UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA:	22.232.403,44	5.634.571,80	2.246.716,15	25.620.259,09

Na poziciji dugotrajne imovine izvršena je eliminacija u iznosu od 2.246.716,15 eur. Predmetni iznos iskazan je u aktivi matice (Termoplina d.d. Varaždin), a odnosi se na knjigovodstvenu, uplaćenu vrijednost kupnje 100% poslovnih udjela Plin Konjščine d.o.o.

BILJEŠKA 6) KRATKOTRAJNA IMOVINA

POZICIJA	TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN	PLIN KONJŠČINA d.o.o.	ELIMINACIJA	KONSOLIDIRANO
0	1	2	3	4 (1+2-3)
Zalihe	476.619,09	29.143,12	-	505.762,21
Potraživanja	5.793.876,06	760.042,52	6.544,85	6.547.373,73
Kratkotrajna financijska imovina	0,00	851.718,11	-	851.718,11
Novac u banci i blagajni	6.921.361,94	263.114,82	-	7.184.476,76
UKUPNO KRATKOTRAJNA IMOVINA:	13.191.857,09	1.904.018,57	6.544,85	15.089.330,81

Na poziciji kratkotrajne imovine izvršena je eliminacija za ukupan iznos od 6.544,85 eur. Predmetni iznos iskazan je u aktivi i odnosi se na nepodmirena potraživanja na dan 31.12.2023. godine, a koja dospijevaju na naplatu u 2024. godini.



R.br.	Na strani aktive:	Potraživanja od povezanih poduzetnika:	Iznos:
1.	Termoplina Varaždin	Potraživanja za zakup plinske mreže	4.147,59
2.	Termoplina Varaždin	Potraživanja za uslugu baždarenja	209,13
3.	Plin Konjščina	Potraživanja za tarifu distribucije plina	2.188,13
UKUPNO POTRAŽIVANJA - ELIMINACIJA:			6.544,85

BILJEŠKA 7) AKTIVA

POZICIJA	TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN	PLIN KONJŠČINA d.o.o.	ELIMINACIJA	KONSOLIDIRANO
0	1	2	3	4 (1+2-3)
Dugotrajna imovina	22.232.403,44	5.634.571,80	2.246.716,15	25.620.259,09
Kratkotrajna imovina	13.191.857,09	1.904.018,57	6.544,85	15.089.330,81
Plaćeni troš. bud. razd. i obračunati prihodi	37.360,09	1.505,64	-	38.865,73
AKTIVA:	35.461.620,62	7.540.096,01	2.253.261,00	40.748.455,63

BILJEŠKA 8) KAPITAL I REZERVE

POZICIJA	TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN	PLIN KONJŠČINA d.o.o.	ELIMINACIJA	KONSOLIDIRANO
0	1	2	3	4 (1+2-3)
Temeljni (upisani) kapital	13.253.445,00	5.737.410,00	2.246.716,15	16.744.138,85
Kapitalne rezerve	22.286,63	1.989,81	-	24.276,44
Rezerve iz dobiti	1.623.691,02	397.603,57	-	2.021.294,59
Rezerve fer vrijednosti	18.272,64	0,00	-	18.272,64
Zadržana dobit	6.230.268,19	234.723,03	-	6.464.991,22
Dobit/gubitak posl. god.	2.539.584,62	-44.589,34	-	2.494.995,28
KAPITAL I REZERVE	23.687.548,10	6.327.137,07	2.246.716,15	27.767.969,02

Iznos od 2.246.716,15 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 100,00%
- Temeljni kapital ovisnog društva u zavisnosti od udjela matice 100% umanjen za iznos eliminacije 2.246.716,15 eur



Stavke kapitala i rezervi ovisnih društva raspoređene su u zavisnosti od poslovnog udjela koji pripada matici u ovisnom društvu (100%), a prikazane su u tablici kako slijedi:

POZICIJA	TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN	PLIN KONJŠČINA d.o.o. (udio matice 100%)	ELIMINACIJA	KONSOLIDIRANO
Temeljni kapital	13.253.445,00	-	-	13.253.445,00
Kapitalne rezerve	22.286,63	1.978,61	-	24.265,24
Rezerve iz dobiti	1.623.691,02	397.603,57	-	2.021.294,59
Rezerve fer vrijednosti	18.272,64	0,00	-	18.272,64
Zadržana dobit	6.230.268,19			
Temeljni kapital ovisnih dr.	5.737.410,00 11,20	234.723,03	2.246.716,15	9.955.696,27
Dobit ili gubitak poslovne god.	2.539.584,62	-44.589,34	-	2.494.995,28
Manjinski interes	-	0,00	-	0,00
UKUPNO:				27.767.969,02

BIJEŠKA 9) KRATKOROČNE OBVEZE

POZICIJA	TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN	PLIN KONJŠČINA d.o.o.	ELIMINACIJA	KONSOLIDIRANO
0	1	2	3	4 (1+2-3)
Obveze prema povezanim poduzetnicima	2.188,13	4.356,72	6.544,85	0,00
Obveze za predujmove	1.304.859,56	47.918,12	-	1.352.777,68
Obveze prema dobavljačima	6.531.011,59	497.345,28	-	7.028.356,87
Obveze prema zaposlenima	138.457,08	15.309,64	-	153.766,72
Obveze za poreze, doprinose i sl.	425.470,03	15.291,22	-	440.761,25
Ostale kratkoročne obveze	8.380,22	107,63	-	8.487,85
KRATKOROČNE OBVEZE	8.410.366,61	580.328,61	6.544,85	8.984.150,37

R.br.	Na strani pasive:	Obveze povezanih poduzetnika:	Iznos:
1.	Plin Konjščina	Potraživanja za zakup plinske mreže	4.147,59
2.	Plin Konjščina	Potraživanja za uslugu baždarenja	209,13
2.	Termoplina Varaždin	Potraživanja za tarifu distribucije plina	2.188,13
UKUPNO OBVEZE - ELIMINACIJA:			6.544,85



BIJEŠKA 10) PASIVA

POZICIJA	TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN	PLIN KONJIŠČINA d.o.o.	ELIMINACIJA	KONSOLIDIRANO
0	1	2	3	4 (1+2-3)
<i>Kapital i rezerve</i>	23.687.548,10	6.327.137,07	2.246.716,15	27.767.969,02
<i>Rezerviranja</i>	36.388,72	0,00	-	36.388,72
<i>Dugoročne obveze</i>	4.011,07	0,00	-	4.011,07
<i>Kratkoročne obveze</i>	8.410.366,31	580.328,61	6.544,85	8.984.150,37
<i>Odgodeno plaćenje troškova i prihod bud. raz</i>	3.323.306,12	632.630,33	-	3.955.936,45
PASIVA:	35.461.620,62	7.540.096,01	2.253.261,00	40.748.455,63

3.3. IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2023.

BIJEŠKA 11) IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

POZICIJA	TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN	PLIN KONJIŠČINA d.o.o.	ELIMINACIJA	KONSOLIDIRANO
0	1	2	3	4 (1+2-3)
<i>Novčani primici od poslovnih aktivnosti</i>	52.998.510,85	3.757.581,59	98.251,27	56.657.841,17
<i>Novčani izdaci od poslovnih aktivnosti</i>	-49.744.117,34	-3.383.020,17	98.251,27	-53.028.886,24
Neto povećanje/smanjenje od poslovnih aktivnosti	3.254.393,51	374.561,42	0,00	3.628.954,93
<i>Novčani primici od investicijskih aktivnosti</i>	138.700.144,21	4.143.457,15	-	142.843.601,36
<i>Novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</i>	-140.154.408,44	-4.650.090,84	-	-144.804.499,28
Neto povećanje/smanjenje od investicijskih aktivnosti	-1.454.264,23	-506.633,69	-	-1.960.897,92
<i>Novčani primici od financijskih aktivnosti</i>	0,00	0,00	-	0,00
<i>Novčani izdaci od financijskih aktivnosti</i>	-790.807,68	0,00	-	-790.807,68
Neto povećanje/smanjenje od financijskih aktivnosti	-790.807,68	0,00	-	-790.807,68
Neto povećanje/smanjenje novčanih tokova	1.009.321,60	-132.072,27	-	877.249,33
<i>Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</i>	5.912.040,34	1.245.187,09	-	7.157.227,43
<i>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</i>	6.921.361,94	1.113.114,82	-	8.034.476,76



3.4. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA OD 01.01 DO 31.12.2023.

BILJEŠKA 12) IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

U skladu s bilješkom br. 8 iz «Konsolidirane bilance stanja na dan 31. prosinac 2023. 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



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

KONSOLIDIRANO IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2023. 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, 82/23) - dalje u tekstu Zakon o računovodstvu Termoplina d.d. Varaždin u svojstvu velikog poduzetnika sastavlja

KONSOLIDIRANO IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA za 2023. 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	100% temeljnog kapitala nominalne vrijednosti	5.737.410,00 EUR
--------------------------	---	------------------

Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja:

Ustroj matice u kontekstu primjene kodeksa korporativnog upravljanja detaljno je pojašnjen u zasebnoj Izjavi poslovanja za 2023. 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 01.05.2021. 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.

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

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 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 2023. 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.

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 matrica, 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.



Nefinancijska izvješća

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

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
- Od 1. travnja 2024. godine ulazimo u posljednje regulacijsko razdoblje 1.4.-30.9.2024. godine za koje će se prema izmijenjenoj Metodologiji trošak nabave plina utvrđivati na bazi "futures" cijena postignutih u periodu 1.-15.3.2024. godine. Završetkom ovog posljednjeg regulacijskog razdoblja neizvjesno je da li će se koncept javne usluge nastaviti i pod koji uvjetima obzirom da je postojeći poluregulirani model pokazao brojne manjkavosti i neprilagodivost kriznoj situaciji.
Vrlo je neizvjesno i rizično na koji način će se ostvariti primjena nakon 1.10.2024. godine:
 - plinska regulativa koja će biti u primjeni,
 - karakter socijalne usluge unutar opskrbe kućanstva, te
 - rizik prelaska kućanstva tržišnim opskrbljivačima ukoliko dođe do povoljnijih tržišnih uvjetaObzirom da je Republika Hrvatska zakonskim propisom koji je na snazi do 31.3.2024. godine zaštitila krajnje kupce od rasta cijene plina izdavanjem vaučera/subvencija te sniženom stopom PDV-a očekivanja kupaca povezana su sa daljnjim produljenjem navedenih mjera, minimalno do 30.9.2024. godine.
- 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 2024. godini dok paralelno nosi trošak amortizacije iste.

Uprava Društva
Nevenka Grbac, dipl.oec.



„TERMOPLIN“ d.d.
VARAŽDIN
V. Bpinéiea 80 8