



REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA



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

Gradonačelnik

KLASA: 025-02/25-01/3

URBROJ: 2186-1-04/1-25-7

Varaždin, 27. svibnja 2025.

2-06-1 GRAD VARAŽDIN	
Prilog: 4 27-05-2025	
Klasifikacija: 025-02/25-01/3	Org. jed.
Uredbeni broj:	Pril. Vrij.

**GRADSKO VIJEĆE
GRADA VARAŽDINA**

**PREDMET: IZVJEŠĆE O RADU TD TERMOPLIN D.D. VARAŽDIN ZA
2024. 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 Termoplin d.d Varaždin za 2024. 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 Termoplin d.d. Varaždin.

Prilog: Izvješće o radu TD Termoplin d.d. Varaždin za 2024. godinu,
Prijedlog zaključka.





REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA



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

GRADSKO VIJEĆE

KLASA: 025-02/25-01/3

URBROJ: 2186-1-04/1-25-6

Varaždin, 27. svibnja 2025.

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 _____ 2025. godine, donosi

ZAKLJUČAK

**o primanju na znanje Izvješća o radu TD Termoplin d.d. Varaždin
za 2024. godinu**

I.

Gradsko vijeće Grada Varaždina prima na znanje Izvješće o radu TD Termoplin d.d. Varaždin za 2024. godinu.

II.

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

**PREDSJEDNIK
GRADSKOG VIJEĆA**

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.



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 15.04.2025. (petnaestog travnja dvijetisuće dvadesetpete) 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 07.03.2025. (sedmog ožujka dvijetisućedvadesetpete) 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 1L (jedan L) prošivaju uz ovaj zapisnik.-----

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

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

1) Ivan Topolnjak, OIB 23795611113, Varaždin, Koprivnička ulica 70, meni osobno poznat,-----

2) Grad Varaždin, OIB 13269011531, Varaždin, Trg kralja Tomislava 1, zastupan po gradonačelniku dr.sc. Nevenu Bosilju, meni osobno poznat.-----

Skupštini ujedno prisustvuju direktor društva Nevenka Grbac, Anita Vujić Žmegač, pravnica u društvu Termoplin d. d., te odvjetnik Marko Porobija, kao odvjetnik društva Termoplin d. d., meni osobno poznati.-----

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 izvještaja Uprave o stanju Društva i grupe Termoplin d.d. za 2024. godinu,-----
3. Razmatranje izvještaja Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad vođenjem poslova Društva za 2024. godinu,-----
4. Razmatranje izvještaja revizora Društva za 2024. godinu,-----
5. Razmatranje utvrđenih godišnjih financijskih izvještaja koja su sačinili Uprava i Nadzorni odbor za 2024. godinu,-----
6. Donošenje odluke o uporabi dobiti Društva ostvarene u 2024. godini i isplati dividende,-----
7. Davanje razrješnice Upravi za 2024. godinu,-----
8. Davanje razrješnice članovima Nadzornog odbora za 2024. godinu,-----
9. Donošenje odluke o imenovanju revizora Društva za 2025. i 2026. godinu,-----
10. Donošenje odluke o naknadi za rad članova Nadzornog odbora.-----

Prisutni dioničari suglasni su s dnevnim redom te nema protuprijedloga.-----

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 cijelih, tri četiri četiri šest posto) u ukupnom temeljnom 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 petstočetiri) dionice, koje dionice daju pravo na 25.504 (dvadesetpet tisuća petstočetiri) glasa,-----
- Ivan Topolnjak koji drži ukupno 23.181 (dvadesettri tisuće stoosamdesetjednu) dionicu koje dionice daju pravo na 23.181

Skupštinu, te u svom izlaganju daje kratak komentar istog.-----

Predsjednik skupštine otvara raspravu o podnesenom Izvještaju.-

Nitko se ne javlja za riječ.-----

Utvrđuje se da prisutni dioničari primaju na znanje Izvještaj Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru vođenja poslova Društva za 2024. (dvijetisućedvadesetčetvrtu) godinu.-----

4.) Razmatranje izvještaja revizora Društva za 2024. godinu.---

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 Izvještaju.-

Nitko se ne javlja za riječ.-----

Utvrđuje se da prisutni dioničari primaju na znanje Izvještaj revizora Društva za 2024. (dvijetisućedvadesetčetvrtu) godinu.-

5.) Razmatranje utvrđenih godišnjih financijskih izvještaja koja su sačinili Uprava i Nadzorni odbor za 2024. godinu.-----

Predsjednik skupštine otvara raspravu o podnesenom Izvještaju.-

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 2024. (dvijetisućedvadesetčetvrtu) godinu.-----

6.) Donošenje odluke o uporabi dobiti Društva ostvarene u 2024. godini i isplati dividende-----

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

(dvadesettri tisuće stoosamdesetjedan) glas,-----

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

Popis prisutnih dioničara, prijave za sudjelovanje na skupštini Grada Varaždina i Ivana Topolnjaka, te preslika Izvješća stanja temeljnog kapitala usklađeno sa stanjem u SKDD na dan 08.04.2025. (osmi travnja dvijetisućedvadesetpete) godine kao prilog 2 (dva) te 2A (dva A) do 2C (dva C) prošivaju se uz ovaj zapisnik.-----

Utvrđuje 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 izvještaja Uprave o stanju Društva i grupe Termoplin d.d. za 2024. godinu.-----

Predsjednik Glavne skupštine daje riječ direktorici društva Nevenki Grbac.-----

Nevenka Grbac, direktor Društva, podnosi izvješće Uprave za 2024. (dvijetisućedvadesetčetvrtu) 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, proširenju poslovanja na područje Ivanca i Zeline od listopada 2024. (dvijetisućedvadesetčetvrtu) godine, te o poslovanju ovisnih društava. -----

Predsjednik skupštine otvara raspravu o podnesenom Izvješću.-----

Nitko se ne javlja za riječ.-----

Utvrđuje se da prisutni dioničari primaju na znanje izvješće Uprave o stanju Društva i konsolidirano godišnje izvješće Društva.-----

3) Razmatranje izvještaja Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad vođenjem poslova Društva za 2024. godinu-----

Predsjednik Glavne skupštine, ujedno i predsjednik Nadzornog odbora društva, Luka Zrinski, podnosi izvještaj Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru vođenja poslova društva za 2024. (dvijetisućedvadesetčetvrtu) godinu. Navodi da je isto bilo dostavljeno dioničarima u materijalima s pozivom na današnju

nije bilo, te da je jednoglasno donijeta sljedeća:-----

ODLUKA

o uporabi dobiti Termoplina d.d. ostvarene u 2024. godini i
isplati dividende

I) Utvrđuje se da Termoplin d.d. u godini koja je završila 31.
prosinca 2024. godine ostvarilo dobit poslije oporezivanja u
iznosu od 2.489.155,84 EUR.-----

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

1. Odobrava se isplata dividende dioničarima Termoplina d.d.,
imateljima dionica oznake TRMP-R-A, u neto iznosu od 40 EUR po
dionici. Isplata će se izvršiti u roku od 30 dana od dana
donošenja odluke.-----

2. Preostala razlika ostvarene dobiti u 2024. godini raspoređuje
se u zadržanu dobit.-----

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

7.) Davanje razrješnice Upravi 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 „SUZDRŽANI“ 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 2024. godini.-----

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

8.) Davanje razrješnice članovima Nadzornog odbora 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

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 2024. godini.-----

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

9.) Donošenje odluke o imenovanju revizora Društva za 2025. i 2026. 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 imenovanju revizora za 2025. i 2026. godinu

I) Revizijsko društvo Revidicon d.o.o., Ankice Opolski 2, 42000 Varaždin, OIB: 41748200389, koju zastupa direktor Sabina Koščak imenuje se revizorom društva za 2025. i 2026. godinu.

II) Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

10.) 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 300 eura za člana i 350 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 12:27 h (dvanaest sati i dvadesetsedam 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.

OTPRAVAK
Posl. broj: OU-30/2025-2

JB nagrada zaračunata po čl. 25. i 38. PPJT-a u iznosu od 432,00 EUR-a uvećano za PDV 25%.

U **Varaždinu** dana **15.04.2025.** (petnaestog **travnja**
dvijetisućedvadesetpete) godine.

Zapisniku se prilažu:

- preslika poziva za Glavnu skupštinu, te preslika povratnica za sve dioničare,
- preslika popisa nazočnih dioničara, prijava za Glavnu skupštinu i Izvješća stanja temeljnog kapitala usklađeno sa stanjem u SKDD na dan 08.04.2025. (osmi travnja dvijetisućedvadesetpete) godine.

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 17 priloga javnobilježničkog akta.

Ovaj je treći otpravak sastavljen za Termoplin d.d., Varaždin.

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 432,00 eur uvećana za PDV u iznosu od 108,00 eur.

Broj: OU-30/2025-2
Varaždin, 15.04.2025.

Javni bilježnik
Ana Kalšan Mališ



TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN

regionalni distributer

temelju članka 277. stavka 2. i 6. Zakona o trgovačkim društvima, Uprava društva Termoplin donijela je dana 06.03.2025. godine Odluku o sazivanju redovite godišnje skupštine Društva pa ova dioničare Društva na

GLAVNU SKUPŠTINU

**DIONIČKOG DRUŠTVA TERMOPLIN
VARAŽDIN**

koja će se održati 15.04.2025. godine u 12:00 sati, u prostorijama sjedišta Društva u Varaždinu, Vjekoslava Spinčića 80, dvorana za sastanke.

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 izvještaja Uprave o stanju Društva i grupe Termoplin d.d. za 2024. godinu
3. Razmatranje izvještaja Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad vođenjem poslova Društva za 2024. godinu
4. Razmatranje izvještaja revizora Društva za 2024. godinu
5. Razmatranje utvrđenih godišnjih financijskih izvještaja koja su sačinili Uprava i Nadzorni odbor za 2024. godinu
6. Donošenje odluke o uporabi dobiti Društva ostvarene u 2024. godini i isplati dividende
7. Davanje razrješnice Upravi za 2024. godinu
8. Davanje razrješnice članovima Nadzornog odbora za 2024. godinu
9. Donošenje odluke o imenovanju revizora Društva za 2025. i 2026. godinu
10. Donošenje odluke o naknadi za rad članova Nadzornog odbora

Uprava i Nadzorni odbor predlažu Glavnoj skupštini donošenje odluka pod točkama 6., 7., 8. i 10., a Nadzorni odbor Društva donošenje odluke pod točkom 9. dnevnog reda Skupštine, kako je navedeno.

16. Predlaže se Glavnoj skupštini da donese

O D L U K U

o uporabi dobiti Termoplina d.d. ostvarene u 2024. godini i isplati dividende

I.
utvrđuje se da je Termoplin d.d. u godini koja je završila 31. prosinca 2024. godine ostvarilo neto poslije oporezivanja u iznosu od 2.489.155,84 EUR.

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

Odobrava se isplata dividende dioničarima Termoplina d.d., imateljima dionica oznake TRMP-R-A, u neto iznosu od 40 EUR po dionici. Isplata će se izvršiti u roku od 30 dana od dana donošenja odluke. Preostala razlika ostvarene dobiti u 2024. godini raspoređuje se u zadržanu dobit.

III.
Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

17. Predlaže se Glavnoj skupštini da se Upravi dade razrješnica kojom se odobrava njezin rad u 2024. godini.

O D L U K A

o razrješenju 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 2024. godini.

II.
Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja

18. Predlaže se Glavnoj skupštini da se svim članovima Nadzornog odbora dade razrješnica kojom se odobrava njihov rad u 2024. godini.

O D L U K A

o razrješenju 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 2024. godini.

II.
Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

19. Predlaže se Glavnoj skupštini Društva da za revizora Društva za 2025. i 2026. godinu imenuje tvrtku Revidicon d.o.o., Ankice Opolski 2, 42000 Varaždin, OIB: 41748200389 koju zastupa direktorica Sabina Koščak.

O D L U K A

o imenovanju revizora za 2025. i 2026. godinu

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 2024. godini.

II.
Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

10. Predlaže se Glavnoj skupštini Društva da prihvati prijedlog Uprave i Nadzornog odbora o naknadi članova Nadzornog odbora te da donese

L U K U

održavanju i isplati naknade članovima Nadzornog odbora Termoplina d.d.

I.

Sudjelovanje u radu Nadzornog odbora, član Nadzornog odbora ima pravo na mjesečnu naknadu koja se utvrđuje iznosu od 300 EUR za člana i 350 EUR za predsjednika Nadzornog odbora.

II.

Ovo 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.

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

UVJETI ZA SUDJELOVANJE NA GLAVNOJ SKUPŠTINI I OSTALE NAPOMENE:

Glavnoj skupštini Društva, sukladno odredbi čl. 26. Statuta Društva mogu sudjelovati dioničari koji su prijavljeni kao imatelji dionica na računu dioničara koji za dionice Društva vodi zakonom za to ovlaštena 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 11, počevši od prvog 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. Pomoćnici su dužni priložiti pisane punomoći. Dokumenti za Skupštinu mogu se razgledati radnim danom (od ponedjeljka do petka) od 8 do 12 sati u Ulici Vjekoslava Spinčića 80, Varaždin, soba broj 11, 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 05.05.2025. godine u 12 h, u Ulici Vjekoslava Spinčića 80, Varaždin, soba broj 11. Nova Glavna skupština održat će se bez obzira na broj prisutnih dioničara i vrijednost njihovih dionica.

Termoplin d.d.

Pravna:

Marinka Grbac, dipl.oec.



„TERMOPLIN“ d.d.
VARAŽDIN
Ulica Spinčića 80

Hrvatska
, pošta

Crooban Post Inc.
Republic of Ireland

ADVICE of receipt of delivery of payment
POVRATNICA — obavijest o primju/pruženju/plaćanju

P-21/CN-07

on postal service
Postmark: Suzhou

Stamp of the office returning the advice
classical and postmodern united
2017-2018

RA

[Return to](#)
[Vratislav](#)

Name: _____
072-1002192-11 2017-10-18

STANDARD NEWBORN
DUPON

Locality and country
Mexico, Oaxaca

52/125

© 2022 Pearson Education, Inc. or its affiliate(s). All rights reserved.

AR

Office of Postings
277 Main Postage Office

DATE 7-09-2026

Address of the firm
Principal partner

Nature of the item/virus is possible

Registered personnel	Postal parcels Parcel	Insured letter	Uninsured parcel	Weight item kg	Amount CHF

Moneyorder	Amount
	\$

Meets on a destination/spun java se na dredi shi

The item mentioned above has been fully

del partito
politico

Speckturner

卷之四

10

the carrier may be provided by the addressee or by a signatory of the country of destination so provided, by another authorized person. It is observed that a postal privilege, an address and a stamp are not required for a piece of correspondence addressed to a third party.



Hrvatska
posta

Location Post Office
DUBROVNIK

ADVICE OF RECEIPT OF DELIVERY OF PAYMENT
POVRATNICA - obavijest o primanju plaćanja

P-21/CN.07

Office of posting
Prilomiti listovi

Date
Datum 07-03-2001

Addressee of the item
Adresat
GRAD VARADJIN
M.P. Gradonačelnik

Nature of the item
Priroda stvari
M.P. 4565 Tomislav 1 V.

☐ Registered
Preporučeno
☐ Registered parcel
Preporučeno paketić
☐ Registered letter
Preporučeno pismo
☐ Registered value
Preporučena vrijednost

AR
RG 3700 863 4 HR

☐ Money order
Novčanica
☐ Certificate
Svjedocanstvo

Meets on a destination/ispunjava se na odredištu

The item mentioned above has been duly
The item mentioned above has been duly

delivered
Dostavljeno

Signature
Potpis

10-03-2001

The advice may be signed by the addressee or, if the regulations of the country
of destination so provide, by another authorized person.

For delivery of news papers and periodicals, not to be used for other purposes.

For delivery of newspapers and periodicals, not to be used for other purposes.

AR

Obposlati se može
poslati se može

Summa, the office retaining the advice
Summa, the office retaining the advice

Return to
Vratiti

Name
Ime i prezime prijatelja

Street and No.
Ulica i broj

Post Office
Pošta

Post Office
Pošta

Post Office
Pošta

Post Office
Pošta

Post Office
Pošta

Post Office
Pošta

Post Office
Pošta

Post Office
Pošta

Post Office
Pošta

Post Office
Pošta

Post Office
Pošta

Post Office
Pošta

Post Office
Pošta

Post Office
Pošta

Post Office
Pošta

Post Office
Pošta

Post Office
Pošta

Post Office
Pošta

Post Office
Pošta

Post Office
Pošta

Post Office
Pošta

Post Office
Pošta

Post Office
Pošta

Post Office
Pošta

Post Office
Pošta

Post Office
Pošta

TERMINI
TERMINI

TERMINI
TERMINI

TERMINI
TERMINI

TERMINI
TERMINI

TERMINI
TERMINI

TERMINI
TERMINI

TERMINI
TERMINI

TERMINI
TERMINI

TERMINI
TERMINI

TERMINI
TERMINI

TERMINI
TERMINI

TERMINI
TERMINI

TERMINI
TERMINI

TERMINI
TERMINI

TERMINI
TERMINI

TERMINI
TERMINI

TERMINI
TERMINI

TERMINI
TERMINI

TERMINI
TERMINI

TERMINI
TERMINI

TERMINI
TERMINI

TERMINI
TERMINI

TERMINI
TERMINI

TERMINI
TERMINI

TERMINI
TERMINI

TERMINI
TERMINI

521464



Obposlati se može
poslati se može

Summa, the office retaining the advice
Summa, the office retaining the advice

Return to
Vratiti

Name
Ime i prezime prijatelja

Street and No.
Ulica i broj

Post Office
Pošta

Post Office
Pošta

Post Office
Pošta

Post Office
Pošta

Post Office
Pošta

Post Office
Pošta

Post Office
Pošta



Official post office
POVRATNICA

ADVICE OF receipt of delivery of payment
Obavijest o prijmu plaćenja/isplati

P-21/CN 07

Office of posting
Prilom: uplatnjenost

Date
Datum: 7. 12. 2025

Addressee of the item
Primatelj poštom

Erste Steiermarkische Bank d.d.
Jadranski bldg 39 Rijeka

AR

On postal service
U službi pošte

4 - Item which is returned to the sender
4 - Predmet koji se vraća poštom pošilatelju

Return to
Vratiti:

Nature of the item/Vrsta poštom

☐ Registered
Evidencijom

☐ Registered
Evidencijom

☐ Registered
Evidencijom

☐ Registered
Evidencijom

☐ Registered
Evidencijom

☐ Registered
Evidencijom

☐ Registered
Evidencijom

☐ Registered
Evidencijom

☐ Registered
Evidencijom

☐ Registered
Evidencijom

☐ Registered
Evidencijom

☐ Registered
Evidencijom

☐ Registered
Evidencijom

☐ Registered
Evidencijom

☐ Registered
Evidencijom

☐ Registered
Evidencijom

☐ Registered
Evidencijom

☐ Registered
Evidencijom

☐ Registered
Evidencijom

☐ Registered
Evidencijom

☐ Registered
Evidencijom

☐ Registered
Evidencijom

☐ Registered
Evidencijom

☐ Registered
Evidencijom

☐ Registered
Evidencijom

☐ Registered
Evidencijom

☐ Registered
Evidencijom

☐ Registered
Evidencijom

☐ Registered
Evidencijom

☐ Registered
Evidencijom

☐ Registered
Evidencijom

☐ Registered
Evidencijom

☐ Registered
Evidencijom

☐ Registered
Evidencijom

☐ Registered
Evidencijom

☐ Registered
Evidencijom

☐ Registered
Evidencijom

☐ Registered
Evidencijom

☐ Registered
Evidencijom

☐ Registered
Evidencijom

AR RG 3700862 5 HR

Meets on a destination/ispunjava se na odredištu

The item mentioned above has been duly

delivered

Signature

Post

Date

03-12-2025

Post office

Rijeka

Post office

Rijeka

Post office

Rijeka

Post office

Rijeka

Post office

Rijeka

Post office

Rijeka

Post office

Rijeka

Post office

Rijeka

Post office

Rijeka

Post office

Rijeka

Post office

Rijeka

Post office

483/25

This advice may be signed by the addressee or, if the regulations of the country of destination so provide, by another authorized person.
Ova obavijest može potpisati primatelj ili, ako to propisi države odredišta, druga osoba koja je ovlaštena potpisivati poštanske prijave.

Orn. za primanje: 6/2024
Hrvatska pošta



Hrvatska
posta

Standardized
invoice (Invoice)

ADVICE OF RECEIPT/OF DELIVERY/OF PAYMENT
POVRATNICA — Obavijest o prima/urucenju/isplati

P-21/ON-07

Official postal service
Službena pošta

Stamp of the office, including the advice
Amplo službenog poštanskog ureada

Office of posting
Mjesto odgozivanja

Date
Datum

Addressee of the item
Primalac poštom

Address
Adresa

Nature of the item/vratiljka
Priroda predmeta

Registered
Preporučeno

Postal parcel
Poštanski paket

Insurance
Osiguranje

Amount
Iznos

Meets on a destination
Ispravlja se na odredištu

The item mentioned above has been sent
Predmet iznad navedenog poslan je

Date
Datum

Signature
Potpis

The advice may be signed by the addressee of the item
Obavijest se može potpisati adresat predmeta

or destination so to receive by another person
ili na odredištu da je prima druga osoba

On receipt of the item, the addressee must sign the advice
Na primanje predmeta, adresat mora potpisati obavijest

On receipt of the item, the addressee must sign the advice
Na primanje predmeta, adresat mora potpisati obavijest

AR

Returned
Vratilo

Name
Ime

Residence
Stanovanje

Street and No.
Ulica i broj

City and Country
Grad i država

Postcode
Poštanski broj

485/25

0273 26 111 12345 67890

0273 26 111 12345 67890

0273 26 111 12345 67890

0273 26 111 12345 67890

0273 26 111 12345 67890

0273 26 111 12345 67890

0273 26 111 12345 67890

0273 26 111 12345 67890

0273 26 111 12345 67890

0273 26 111 12345 67890

0273 26 111 12345 67890

0273 26 111 12345 67890

0273 26 111 12345 67890

0273 26 111 12345 67890

0273 26 111 12345 67890



Hrvatska
posta

Croatian postmark /
POVRATNICA

ADVICE OF RECEIPT OF DELIVERY OF PAYMENT
POVRATNICA — Obavijest o prijmu/uruguju/isplati

Office of posting
Prijemni podružnica: _____

Date
Datum: 07.03.2024

Address of the item
Prijemni podružnica: _____

A. Starečević 22d. Jurđen
G. Kraginac

Nature of the item / Priroda pošiljke

☐ Registered
Prijemni podružnica

☐ Registered parcel
Prijemni podružnica

☐ Registered letter
Prijemni podružnica

☐ Registered parcel
Prijemni podružnica

☐ Registered letter
Prijemni podružnica

☐ Registered parcel
Prijemni podružnica

Amount
Iznos: _____

Meets on a destination / Isplata se na određeno

The item mentioned above has been duly
The item mentioned above has been duly

Signature
Potpis: _____

The addressee may be signed by the addressee or if the regulations of the country
of destination so provide by another authorized person.

P-21/CN 07



AR

Return to
Vratiti

Name
Ime i prezime ili naziv tvrtke: _____

Street and N.
Ulica i broj: _____

Locality and country
Mjesto i država: _____

430/25
11.03.2024

ODSUTAN OBAVIJEŠTEN
\$PREM

Ozn. za napredbu: 0/2024





Hrvatska
posta

Croatian post office
 Poštovna urednica

ADVICE OF RECEIPT/OF DELIVERY/OF PAYMENT
POVRATNICA – Obavijest o primu/urudjenju/isplati

P-21/CN 07

On postal service
Poštinska služba

Stamp of the office returning the notice
Znak 289 poštinske urednice
Post. 57000 Zagreb West

Office of posting
Poštovna urednica

Date
Datum

Address of the item
Adresa predmeta

Mr. Kocancic 20, 111

Mr. Kocancic 20, 111

Nature of the item/vrsta posiljke

Registered
Registrirano

Postage parcel
Poštanski paket

Insured letter
Osigurano pismo

Value of the
Vrijednost predmeta

or postage
ili poštne

Money transfer
Prenos novca

Meets on a destination/isplata na odredištu

The item mentioned above has been duly
Predmet iznad naveden ispravno je

delivered
dostavljen

Signature
Potpis

10.03.2025

The advice may be signed by the addressee or, if the regulations of the country
Ova obavijest može potpisati adresat ili, ako to predviđaju odredbe države, drugo

of destination
na odredištu

of destination
na odredištu

AR

Return to
Vratiti

Name
Ime

Street and no.
Ulica i broj

Locality and country
Mjesto i država

482/25

10.03.2025

9.5.7

ozn. za naplatu: 6/2024

U



Hrvatska
pošta

Destination
Adresna lokacija

ADVICE OF RECEIPT/OF DELIVERY/OF PAYMENT
POVRATNICA - Obavijest o primanju/prihvatanju/plaćanju

P-21/GN 07

Office of posting
Mjesto poslati

Date
Datum

Address of the item
Adresna lokacija

Dravška Poljana 145 VARAŽDIN

Nature of the item/vrsta posiljke

☐ Registered
poslati poštom

☐ Registered
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

AR RG 3700856 3 HR

Meets on a destination/doprava se na odredištu

The item mentioned above has been sent by

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

☐ Registered letter
poslati poštom

AR

Return to
Vratiti

Name
Ime i prezime posiljatelja

Street and No.
Ulica i broj

Locality and country
Mjesto i država

TEŠKOPIĆI, d.d.

480/25

480/25

The sender may be charged by the addressee for the registration of the country
of destination or payment for the delivery of the item to the addressee.

Q2024 02024



Official of posting
Priglasnik poštanski uredu

Postman's name
Ime poštara

ADVICE of receipt of delivery of payment
POVRATNICA — Obavijest o primu/prilacenju/isplati

P-21/CN 07

Official of posting
Priglasnik poštanski uredu

Date
Datum 03-2025

Address of the item
Adresa predmeta
FRIZID STEFANIJA
V. VEZICA 146 VARADJIN

Nature of the item (if possible)
Priroda predmeta (ako je moguće)

Registered
Registrirano
Insured letter
Osigurano pismo

AR RG 3700860 3 HR

Monetary
Vrednosna

Amount
Iznos

Meets on a destination (if possible)
Isprati na adresu (ako je moguće)

Value of item (if possible)
Vrijednost predmeta (ako je moguće)

Signature
Potpis

484/25

The advice may be signed by the addressee or the recipient of the country
Obavijest može potpisati primaoca/prijemnika iz države odredišta

Official of posting
Priglasnik poštanski uredu

AR

Stamp of the office receiving the advice
Znak poštarnice koja prima obavijest

Return to
Vratiti

Name
Ime i prezime primaoca

Street and city
Ulica i grad

Locality and country
Mjesto i država

Ozn. za namudbu 5/2023





Hrvatska
pošta

Članki posla
Povratnica

ADVICE of receipt of delivery for payment
POVRATNICA — Obavijest o primku/načenu/splati

P-21/GN-07

On postal service
Pobavljeno službu

Stamp of the office receiving the service
Obrasci za primku/načenu/splati

Office of Sorting
Područje sortiranja

Date
Datum

Address of the item
Adresa predmeta

S. VUKAČIĆ TRGOVAČKA D.O.O. BARTALOVCI

Nature of the item/Vrsta posla (a)

Registered
Poznat

Postal parcel
Poštanski paket

Insured letter
Osigurano pismo

Value of item
Vrijednost predmeta

Amount
Iznos

Meets on a destination/sporjava s nama odredbu

The item mentioned above has been sent
Predmet iznad navedenog je poslat

Signature
Potpis

The advice may be signed by the addressee or, if the regulations of the country
of destination so provide, by another authorized person.

Over the post receipt, the addressee or the authorized person must sign and stamp the receipt of delivery of the item.

AR

Return to
Vratiti

Name of the sender
Ime pošilatelja

Street and
Tlačiti

Locality and country
Mjesto i država

488/25

Stamp of the office receiving the service
Obrasci za primku/načenu/splati

Stamp of the office receiving the service
Obrasci za primku/načenu/splati

Stamp of the office receiving the service
Obrasci za primku/načenu/splati

Stamp of the office receiving the service
Obrasci za primku/načenu/splati

Stamp of the office receiving the service
Obrasci za primku/načenu/splati

Stamp of the office receiving the service
Obrasci za primku/načenu/splati

Stamp of the office receiving the service
Obrasci za primku/načenu/splati

Stamp of the office receiving the service
Obrasci za primku/načenu/splati

Stamp of the office receiving the service
Obrasci za primku/načenu/splati

Stamp of the office receiving the service
Obrasci za primku/načenu/splati

Stamp of the office receiving the service
Obrasci za primku/načenu/splati

Stamp of the office receiving the service
Obrasci za primku/načenu/splati

Stamp of the office receiving the service
Obrasci za primku/načenu/splati

Stamp of the office receiving the service
Obrasci za primku/načenu/splati

Stamp of the office receiving the service
Obrasci za primku/načenu/splati

Stamp of the office receiving the service
Obrasci za primku/načenu/splati

Ozn. za narudžbu: 62024

Stamp of the office receiving the service
Obrasci za primku/načenu/splati



Hrvatska
pošta

Croatian Postmark
 Republika Hrvatska

ADVICE OF RECEIPT/OF DELIVERY/OF PAYMENT
POVRATNICA — Obavijest o prijmu/dručenju/plaćanju

P-21/CN 07

Official posting
Prilazak u poštarnicu

Date
Dan
07.12.2025

Address of the item
Adresa predmeta
BOLJEZ ORAGUNO
P.O. Box 33, VAZVEDIN

Nature of the item/vrsta posiljke

Registered
Preporučeno
Registered
Preporučeno
Insured letter
Osigurano pismo
No of item
Broj predmeta

AR
RG 3700865 1 HR

Amount
Iznos
Currency
Valuta

Meets on a destination/spunjava se na odredištu

The item mentioned above has been fully
Predmet naveden iznad je u potpunosti
Delivered
Dostavljen
Date
Datum
07.12.2025

Signature
Potpis
[Signature]

This advice may be signed by the addressee or if the regulations of the country
of destination provide for another authorized person.
Ova obavijest može potpisati primaoca ili ako to dopušta odredba države
odredišta, osobu ovlaštenu za potpis.

On postal service
U poštarnici

Stamp of the office/planning the advice
Obrasci za prijavu predmeta

AR

Return to
Vratiti

Name
Ime i prezime prijatelja prijatelja

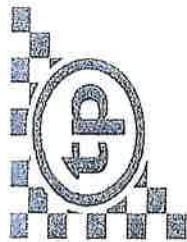
Street and No.
Ulica i broj

Locality and Country
Mjesto i država

484 125

08.12.2025 10:35

OZU ZA POUZETIJE: 6.2024



TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN

regionalni distributer

Popis prisutnih dioničara na Glavnoj skupštini dana 15. travnja 2025. godine s pripadajućim brojem glasova prema stanju u Registru dionica dioničkog društva Termoplín Varaždin usklađeno sa SKDD na dan 08. travnja 2025. 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
	Ukupno prisutnih dioničara s pravom glasa	48.685	48.685	12.901.525,00	EUR			
	Sveukupno dionica	50.013	50.013	13.253.445,00	EUR			
	Postotak prisutnih dioničara od ukupnog temeljnog kapitala	97.3446 %						



REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA



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

Gradonačelnik

KLASA: 025-02/25-01/3
URBROJ: 2186-1-01-25-2
Varaždin, 11. ožujka 2025.

TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN	
Broj	490
Datum:	14-03-2025
Odjel:	Uprava

S. ŽEVEČ
A. VUJIC. ŽMEGAC

TERMOPLIN d.d.
Vjekoslava Špinčiča 80
42000 VARAŽDIN

n/p direktorice Nevenke Grbac, dipl.oec.

PREDMET: Prijava na redovnu Glavnu skupštinu trgovačkog društva Termoplina d.d. Varaždin sazvanu za 15. travnja 2025. godine

- prijava, dostavlja se;
- dokumentacija za Skupštinu, traži se.

Grad Varaždin kao dioničar koji raspolaže s ukupno 25.504 dionica, odnosno 50,994% temeljnog kapitala trgovačkog društva TERMOPLIN d.d., **prijavljuje namjeru sudjelovanja** na Glavnoj skupštini Društva koja će se održati dana 15. travnja 2025. godine u sjedištu Društva, u Varaždinu, Vjekoslava Špinčiča 80, s početkom u 12,00 sati.

Ujedno, a s obzirom na to da bi se na predstojećoj Glavnoj skupštini trebalo raspravljati o izvješću Uprave i Nadzornog odbora o poslovanju, odnosno obavljenom nadzoru nad poslovanjem Društva u 2024. godini, kao i o godišnjim financijskim izvješćima za tu godinu, poziva se Naslov da sukladno članku 277. stavku 3. Zakona o trgovačkim društvima („Narodne novine“, br. 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15, 40/19, 34/22, 130/23 i 136/24) **dostavi Gradu Varaždinu preslike predmetnih izvješća, kao i cjelokupnu drugu dokumentaciju relevantnu za odlučivanje na Glavnoj skupštini**, u što kraćem roku, u pisanom obliku, **na adresu Grada Varaždina, Trg kralja Tomislava I.**

S poštovanjem,

O tome obavijest:

1. Pismohrana, ovdje



TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN	
Broj	441
Datum:	10-03-2025
Odjel:	Uprava

Termoplin d.d.
Vjekoslava Spinčića 80
42000 Varaždin

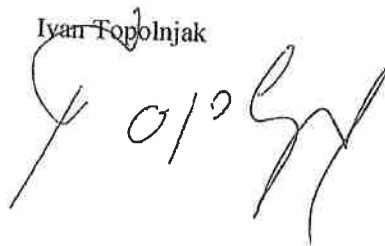
Prijava za sudjelovanje i ostvarivanje prava glasa na Glavnoj skupštini Termoplina d.d.

Ja, Ivan Topolnjak iz Varaždina, Koprivnička ulica 70, OIB:23795611113, imatelj 23.181 redovne dionice Termoplina d.d., ovime se sukladno Pozivu za Glavnu skupštinu Termoplina d.d. od 06.03.2025. godine, prijavljujem za sudjelovanje i ostvarivanje prava glasa na Glavnoj skupštini trgovačkog društva TERMOPLIN d.d. koja će se održati dana 15. travnja 2025. godine u 12,00 sati u sjedištu Društva, u Varaždinu, Vjekoslava Spinčića 80, kao i na eventualno odgođenoj Glavnoj skupštini.

S poštovanjem,

U Varaždinu, 10.03.2025. godine

Ivan Topolnjak

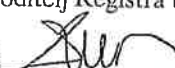


IZVJEŠĆE STANJA TEMELJNOG KAPITALA
usklađeno sa stanjem u SKDD na dan 08.04.2025.

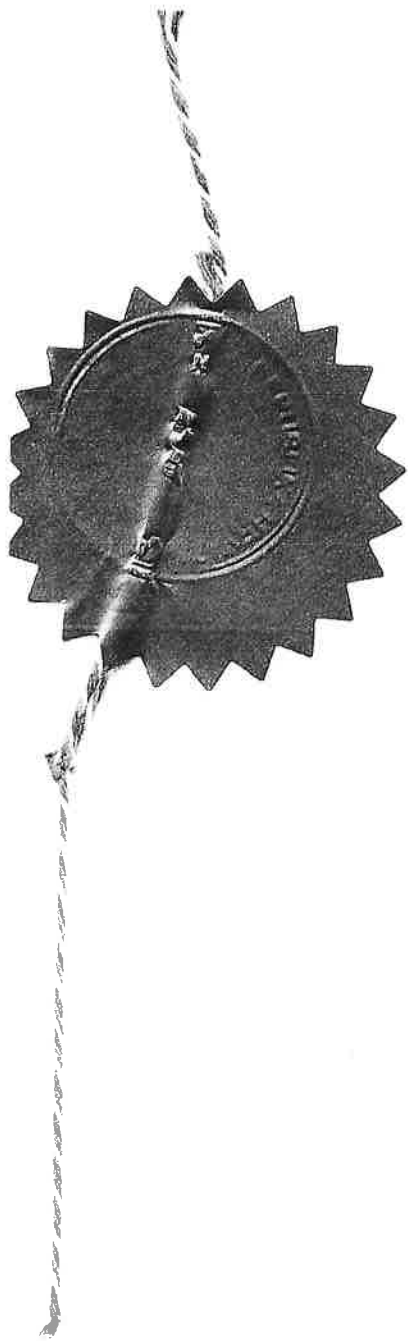
dioničkog društva
Termoplin d.d., Varaždin

DIONIČAR (OIB)	UKUPAN BROJ DIONICA	UKUPAN NOMINALNI IZNOS EUR	UDIO U TEMELJNOM KAPITALU %
ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK d.d. (zbirni skrbnički račun za domaće fizičke osobe) (23057039320)	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 Štefaniya (30652291998)	114	30.210,00	0,228
Šimunec Snježana (57607336827)	57	15.105,00	0,114
U K U P N O	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.

U.Z. Voditelj Registra dionica

Gordana Martinić-Jerčić







TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN
regionalni distributer

KLASA: 024/2025-4/3

URBROJ: 2186-1/30-1-25-2

Oznaka dopisa: 442 /25

Varaždin, 26. veljače 2025. godine

Z A P I S N I K

1. (konstituirajuće) sjednice Nadzornog odbora Termoplina d.d, održane dana 26. veljače 2025. godine u dvorani za sjednice, Vjekoslava Spinčića 80, Varaždin s početkom u 09,00 sati.

Prisutni: Ivan Topolnjak, Mladen Topolnjak, Snježana Sever, Luka Zrinski, Gordana Marsenić, Marko Bosilj, Bruno Ister

Ostali prisutni: Nevenka Grbac, dipl.oec., direktorica Termoplina d.d.

Zapisničar: Anita Vujić Žmegač

Do konstituiranja Nadzornog odbora sjednici predsjedava: Nevenka Grbac, dipl.oec., direktorica Termoplina d.d.

Direktorica Nevenka Grbac pozdravlja prisutne, te otvara 1. (konstituirajuću) sjednicu Nadzornog odbora Termoplina d.d. koja je sazvana na temelju Rješenja Visokog trgovačkog suda Republike Hrvatske, poslovni broj: Pž-442/2025-2 od 31. siječnja 2025. godine, a koje je Trgovački sud u Varaždinu dostavio u elektronički poštanski pretinac Termoplina d.d. dana 19. veljače 2025. godine. Navodi da su na ovoj sjednici prisutni svi imenovani članovi Nadzornog odbora sukladno Rješenju Visokog trgovačkog suda Republike Hrvatske, poslovni broj: Pž-442/2025-2 od 31. siječnja 2025. godine, te gospođa Snježana Sever, izabrana članica Nadzornog odbora Društva u svojstvu predstavnika radnika sukladno Zakonu o radu (NN br. 93/14, 127/17, 98/19 151/22, 46/23, 64/23), slijedom čega utvrđuje potreban kvorum za donošenje pravovaljanih odluka, te predlaže slijedeći

D N E V N I R E D:

1. Konstituiranje Nadzornog odbora te donošenje:

- Odluke o imenovanju predsjednika Nadzornog odbora
- Odluke o imenovanju zamjenika predsjednika Nadzornog odbora

2. Ostalo

Prisutni jednoglasno prihvaćaju predloženi Dnevni red.



ZAKLJUČCI

Ad. 1.

Vezano za točku 1. Dnevnog reda za predsjednika Nadzornog odbora predložen je Luka Zrinski.

Daje se na glasovanje prijedlog Odluke da se za predsjednika Nadzornog odbora izabere g. Luka Zrinski, te se nakon glasovanja sa 4 (četiri) glasa ZA i 3 (tri) glasa SUZDRŽANA donosi

ODLUKA

o izboru predsjednika Nadzornog odbora

I.

Za predsjednika Nadzornog odbora izabran je gospodin Luka Zrinski.

II.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Sukladno odredbi članka 21. stavak 2. Statuta Termoplina d.d., predsjednik Nadzornog odbora, gospodin Luka Zrinski predlaže da se za zamjenika predsjednika Nadzornog odbora izabere gospodin Mladen Topolnjak, s kojim prijedlogom su članovi Nadzornog odbora suglasni, slijedom čega se daje na glasovanje prijedlog Odluke za izbor zamjenika predsjednika Nadzornog odbora. Nakon glasovanja JEDNOGLASNO se donosi slijedeća

ODLUKA

o izboru zamjenika predsjednika Nadzornog odbora

I.

Za zamjenika predsjednika Nadzornog odbora izabran je gospodin Mladen Topolnjak.

II.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.



TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN

regionalni distributer

Ad. 2.

Vezano za točku 2. Dnevnog reda predsjednik Nadzornog odbora daje riječ članovima Nadzornog odbora.

Gospodin Ivan Topolnjak ističe da Termoplin d.d. nikada do sada nije imao ovakvu situaciju da se dioničari nisu mogli dogovoriti, već je trebao intervenirati sud, a što sve čini štetu Društvu. Navodi da su glasine da Termoplin d.d. nije htio sazvati sjednicu Nadzornog odbora potpuno neistinite budući da je Trgovački sud u Varaždinu Rješenje Visokog trgovačkog suda Republike Hrvatske, poslovni broj: PŽ-442/2025-2 od 31. siječnja 2025. godine dostavio u elektronički poštanski pretinac Termoplina d.d. dana 19. veljače 2025. godine, a dopis Grada Varaždina da se sazove konstituirajuća sjednica pristigao je u Termoplin d.d. dana 18. veljače ove godine. Također ističe da on osobno nije službeno zaprimio prethodno Rješenje, te da nisu točni navodi da Rješenje nije želio preuzeti čime bi se odugovlačilo konstituiranje Nadzornog odbora, budući da je njemu kao dioničaru isključivi prioritet funkcioniranje i uredno poslovanje Društva, kao i da poštuje odluku Suda. Nadalje navodi da, suprotno novinskim člancima, Grad Varaždin nema prvi puta svog predstavnika kao predsjednika Nadzornog odbora, budući da je u dva mandata predsjednik Nadzornog odbora bio g. Milan Štimac, a njegov zamjenik g. Zlatko Horvat, a slijedeća dva mandata je predsjednik bio g. Zlatko Horvat, a zamjenik g. Milan Štimac. Gospođa Nevenka Grbac bila je predsjednica Nadzornog odbora u dva mandata, a njezin zamjenik bio je g. Josip Dreven. Također navodi da je on bio predsjednik Nadzornog odbora u prethodnom mandatu, a da su mu zamjenici bili g. Damir Habijan, g. Zlatko Horvat i g. Luka Zrinski. Prema tome, potpuno je netočno da Grad Varaždin prvi puta ima svog predstavnika kao predsjednika Nadzornog odbora. Štoviše, 16 godina su predstavnici Grada Varaždina bili predsjednici odnosno zamjenici predsjednika Nadzornog odbora Termoplina d.d., a na što je potrebno skrenuti pažnju gradonačelniku. Termoplin d.d. je u svih 30 godina funkcionirao na način da su se dioničari usuglašavali i ovo je prvi puta da se dogovor nije mogao postići mirnim putem. Ističe da je kao dioničar uvijek za konstruktivni dijalog, međutim očito je da sada takva želja od strane Grada Varaždina ne postoji, budući da gradonačelnik u više navrata nije bio spreman da se održi sastanak na kojem bi se iskomunicirale i dogovorile ključne stvari za uredno funkcioniranje Društva, a čime se doprinijelo pokretanju sudskog postupka. Poziva članove Nadzornog odbora da odgovorno vode računa o poslovanju Termoplina d.d. jer je i za Grad Varaždin i Varaždinsku županiju bitno da Termoplin d.d. ostane kvalitetna firma s dobrim poslovnim rezultatima. Moli da se to prenese gradonačelniku budući da on sam ne nalazi potrebu i želju za sastankom dioničara, tim više što se na slijedećoj sjednici Nadzornog odbora trebaju potvrditi financijski rezultati i dnevni red za Glavnu skupštinu Društva. Termoplin d.d. unatoč turbulentnim vremenima i neizvjesnoj situaciji u energetske sektoru dobro posluje, još uvijek je na visokoj razini i kvaliteti poslovanja, za razliku od većine trgovačkih društava u Republici Hrvatskoj koji se bave opskrbom i/ili distribucijom prirodnog plina.

Gospodin Bruno Ister navodi da je dobro upoznat koliko je g. Ivan Topolnjak dao za Termoplin d.d. i koliko dugo i kvalitetno radi za Termoplin d.d., koji je snaga i Grada Varaždina i Varaždinske županije. Smatra da sve što se dogodilo, a prethodilo je ovoj sjednici Nadzornog odbora, ne treba smatrati kao udar i zahvaljuje g. Topolnjaku za sve što je dao za firmu. Navodi da je Sud donio odluku vezano za Nadzorni odbor i da je potrebno surađivati i dogovarati se na dobrobit Društva. Termoplin d.d. mora ostati perjanica u gospodarstvu Grada Varaždina, te ističe da će svi skupa raditi na tome da tako i ostane. Navodi da će on kao i ostali predstavnici Grada Varaždina u Nadzornom odboru dati sve od sebe da se situacija s gradonačelnikom što prije riješi na dobrobit Termoplina d.d..



TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN

regionalni distributer

Gospodin Mladen Topolnjak navodi da mu je drago da su danas iznijete naznake prema kvalitetnijem radu, budući da je do sada bila šutnja u tom pogledu i da nije bilo pomaka odnosno želje od strane Grada Varaždina da se po tom pitanju nešto napravi. Gradonačelnik čitavo vrijeme želi dokazati da je Grad Varaždin većinski vlasnik, međutim to nikada nije ni bilo sporno. Grad Varaždin je uvijek imao četiri člana u Nadzornom odboru Termoplina d.d., no zbog bolje kontrole članovi bi trebali biti iz različitih stranaka, a ne samo jedne. Današnje glasovanje za predsjednika Nadzornog odbora nije bilo upereno protiv njega, stav troje člana je da budu suzdržani, no još je jednom pružena ruka, a sve za dobrobit Termoplina d.d.. Također ističe da su navodi objavljeni u novinama da će sada Grad Varaždin imati prvi puta svog predstavnika kao predsjednika Nadzornog odbora Termoplina d.d. potpuna neistina. Navodi da je dogovor između dioničara nužan zbog donošenja odluka na Skupštini Društva kako ne bi dolazilo do blokade u funkcioniranju Termoplina koji se i nadalje mora održati kao perjanica u gospodarstvu Grada i Varaždinske županije. O svemu tome članovi Nadzornog odbora koji su predstavnici Grada trebaju informirati gradonačelnika kako bi se prestalo sa iznošenjem neistina. Dodatno skreće pažnju članovima Nadzornog odbora na potrebnu odgovornost u svom radu, te čita odredbu članka 273. Zakona o trgovačkim društvima kojom je regulirana odgovornost za štetu na slijedeći način:

- (1) Tko s nakanom koristeći svoj utjecaj u društvu navede člana uprave, odnosno izvršnog direktora ili člana nadzornog, odnosno upravnog odbora, prokuristu ili punomoćnika da poduzmu nešto na štetu društva ili njegovih dioničara, odgovara društvu za štetu koja mu time bude pričinjena. Ta osoba odgovara za štetu i dioničarima, ako im je ona nastala, neovisno o šteti koja je pričinjena društvu.
- (2) Pored osobe iz prethodnoga stavka ovoga članka, za štetu odgovaraju kao solidarni dužnici i članovi uprave, odnosno izvršni direktori i članovi nadzornog, odnosno upravnog odbora ako povrijede svoje dužnosti. U slučaju spora članovi uprave, odnosno izvršni direktori i članovi nadzornog odbora moraju dokazati da su u obavljanju svojih dužnosti postupali uredno i savjesno. Nema obveze članova uprave, odnosno izvršnih direktora i članova nadzornog odbora da nadoknade štetu, ako su djelovali u skladu sa zakonitom odlukom glavne skupštine. Odobrenje radnje od strane nadzornog odbora ne isključuje obvezu da se nadoknadi šteta.
- (3) Pored osoba iz stavka 1. i 2. ovoga članka za štetu odgovara kao solidarni dužnik i onaj tko je imao koristi od štetne radnje ako je s nakanom u tome sudjelovao.
- (4) Zahtjev za naknadu štete mogu postaviti i vjerovnici društva ako ne mogu svoje tražbine podmiriti od društva. U odnosu na vjerovnike društva ne može se obveza da se nadoknadi šteta otkloniti time da se društvo odrekne zahtjeva ili da o zahtjevu sklopi nagodbu niti time da se radnja temeljila na odluci glavne skupštine. Ako je nad društvom otvoren stečaj, za vrijeme trajanja stečajnog postupka pravo vjerovnika društva ostvaruje stečajni upravitelj.
- (5) Zahtjevi iz prethodnih stavaka ovoga članka zastaraju u roku od pet godina.
- (6) Odredbe ovoga članka ne primjenjuju se ako su članovi uprave ili nadzornog, odnosno upravnog odbora, prokurist ili punomoćnik navedeni na štetnu radnju:
 1. korištenjem ovlasti za vođenje društva na temelju ugovora kojim se vođenje poslova povjerava vladajućem društvu ili
 2. korištenjem ovlasti društva kojemu se dioničko društvo priključilo tako da ono vodi poslove dioničkoga društva.



TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN
regionalni distributer

Gospodin Bruno Ister ističe da neće biti problema u funkcioniranju Društva. Iznad svega je interes da Termoplina d.d. i nadalje bude uspješna tvrtka, a posljedično i da dioničari budu zadovoljni i na tome svi trebaju poraditi. To je prvi korak da se spuste tenzije i da vlasnici počnu komunicirati.

Gospodin Luka Zrinski zahvaljuje na konstruktivnoj raspravi. Navodi da nikada do sada u radu Nadzornog odbora Termoplina nije bilo problema, odluke su se uvijek donosile jednoglasno i na dobrobit društva, osim prošle sjednice održane 20.06.2024. godine. Nada se da će se i u budućnosti komunicirati dobro i u tom kontekstu pružaju ruku. Struktura odnosno organi trgovačkog društva definirani su Zakonom o trgovačkim društvima i zna se što je čiji zadatak, te je uvjeren da će se dogovor na dobrobit Termoplina d.d. postići.

Budući da se nitko dalje nije javio za riječ, predsjednik Nadzornog odbora zaključuje sjednicu u 9:36 sati.

Zapisničar:
Anita Vujić Žmegač, mag.iur., MBA

Predsjednik Nadzornog odbora:
Luka Zrinski, mag.oec.



Sukladno čl. 250.a i 250.b Zakona o trgovačkim društvima (NN br. 111/93 do 136/24) Uprava Termoplina d.d. (dalje u tekstu: Društvo) podnosi Glavnoj skupštini Društva

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O STANJU DRUŠTVA Termoplina d.d. i GRUPE Termoplin za 2024. godinu

Društvo će ovim izvješćem prikazati rezultat poslovanja te financijsko stanje Društva i Grupe za 2024. 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 izvještaja su:

1. *financijski izvještaji Društva i Grupe za 2024. godinu koji su sastavljeni sukladno računovodstvenim propisima;*
2. *bilješke Društva i Grupe uz financijske izvještaje za 2024. godinu kojima je detaljnije pojašnjena svaka stavka financijskih izvještaja*
3. *godišnji izvještaj sa izvještajem posloводства za 2024. godinu, za Društvo i Grupu sastavljeni sukladno računovodstvenim propisima*

UVOD

Izvještaji o poslovanju Društva u 2024. godini potvrđuju nastavak dosadašnjeg pozitivnog kontinuiteta i poslovne politike Društva. U odnosu na poslovni rezultat prethodne godine, distribuirana je veća količina plina za 2.569.634 m³ plina ili +2,9%.

Događaji koji su obilježili 2024. godinu:

Distribucija plina - već treću godinu zaredom prihod od distribucije plina je na bazi stvarnih troškova u 2020. godini. Obzirom da se nalazimo u iznimnim inflatornim kretanjima, rastu cijena materijala, usluga – postojeća dinamika ulaganja u plinski sustav je neodrživa jer istu ne možemo financirati sredstvima distributera

Opskrba plinom – natječaj za odabir opskrbljivača u obvezi javne usluge (po drugi put), Termoplin d.d. zadržao vlastito područje i dobio još dva nova (Ivanec, Sv.I.Zelina) koji čine cca 20% trenutne opskrbe. Broj kupaca povećan na 42.000, a opskrbe količine za dodatnih 8 mil. m³ plina.

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.	2024.	24/23 (%)
Ukupni prihod	EUR	27.784.838	28.442.651	43.226.494	49.385.064	46.367.994	93,9%
Ukupni rashod	EUR	26.624.618	26.595.558	41.762.972	46.277.337	43.331.863	93,6%
Dobit nakon oporezivanja	EUR	941.661	1.374.847	1.201.794	2.539.585	2.489.156	98,0%

Dugotrajna imovina:

Opis pozicije:		2020.	2021.	2022.	2023.	2024.	24/23 (%)
Aktiva/pasiva	EUR	29.519.576	31.867.216	35.357.738	35.461.621	36.724.109	103,6%
Građevinski objekti	EUR	14.710.595	15.166.631	15.684.438	16.179.694	16.616.433	102,7%
*godišnje investicije	EUR	1.384.544,87	1.249.939,35	1.328.934,34	1.308.268,13	1.283.456	98,1%

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. Tako dugo dok postoji i jedan priključak na plinskom sustavu, plinska mreža mora biti sigurna za uporabu, a to možemo postići jedino redovitim i kontinuiranim ulaganjima.

Vizija Termoplina d.d. je dugoročnost poslovne djelatnosti distribucije plina. 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.	2024.	24/23 (%)
Kratkoročna potraživanja	EUR	5.759.132	4.726.217	7.864.773	5.793.876	8.771.600	151,4%
Kratkoročne obveze	EUR	4.772.903	6.250.172	10.544.558	8.410.367	8.563.924	101,8%

Naziv:	31.12.2023.	31.12.2024.	INDEKS (24./23.*100)
Nedospjelo	4.069.881	6.751.839	165,9
Dospjelo	1.348.644	1.348.909	100,0
i. Dospjelo do 30 dana	284.243	254.557	89,6
ii. Dospjelo od 31 do 60 dana	25.620	28.197	110,1
iii. Dospjelo od 61 do 90 dana	8.006	9.577	119,6
iv. Dospjelo od 91 do 180 dana	4.003	3.168	79,1
v. Dospjelo od 181 do 365 dana	19.148	61.955	323,6
vi. Više od 365 dana	1.007.624	991.455	98,4
UKUPNA POTRAŽIVANJA:	5.418.525	8.100.748	149,5

VAŽNO!

Potraživanja od kupaca prikazuju fakturirane, a nenaplaćene račune - uključujući i utužena, vrijednosno usklađena potraživanja. 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 2025. godini.

U 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.).

Veća nedospjela potraživanja rezultat su specifičnosti šestomjesečnog obračuna 1.7.- 31.12.2024. godine, a koji se generirao nakon očitavanja 31.12.2024. godine:

- od 1.10.2024. godine krajnji kupac plaća 10% veću cijenu plina u odnosu na važeću cijenu plina na dan 30.9.2024. godine
- u razdoblju 1.7.-31.12.2024. godine potrošeno je cca 24% više plina u odnosu na akontacijske uplatnice (isto razdoblje prošle godine)

Novčani priljev i odljev:

Opis pozicije:		2020.	2021.	2022.	2023.	2024.
Novac i novčani ekvivalenti na početku raz.	EUR	6.460.019,78	4.313.120,98	6.700.456,88	5.912.040,34	6.921.361,94
Neto povećanje ili smanjenje novčanih tok.	EUR	-2.146.898,80	+2.387.335,86	-788.416,54	+1.009.321,60	-2.796.613,36
Novac i novčani ekvivalenti na kraju raz.	EUR	4.313.120,98	6.700.456,83	5.912.040,34	6.921.361,94	4.124.748,58

Značajni događaji koji su utjecali na provedbu poslovnog rezultata:

- Potraživanja od kupaca prikazuju fakturirane, a nenaplaćene račune - uključujući i utužena, vrijednosno usklađena potraživanja. Bilanca stanja kao financijski izvještaj na dan 31.12. 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 2025. godini. Veća nepodmirena, nedospjela potraživanja rezultat su specifičnosti šestomjesečnog obračuna 1.7.- 31.12.2024. godine (veće potrošnje plina i skuplje cijene plina), a koji se generira nakon očitavanja 31.12.2024. godine s valutom plaćanja 31.1.2025. godine.
- Likvidnost Društva je privremeno smanjena zbog gore navedenog modela linearnih akontacija, a što je na dan 31.12.2024. godine dovelo do negativnog novčanog toka. Priljev s naslova procijenjenih akontacija bio je manji u odnosu na stvarnu potrošnju plina, a koja se podmirivala dobavljaču plina redovito, u mjesečnom kontinuitetu. Nesrazmjer priljeva od kupaca i obaveza prema dobavljaču plina odrazili su se na ovogodišnji novčani tok Društva. Obveze prema dobavljačima plaćaju se unutar valute dospijeća. 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 u Q4/2024. godine kada je došlo do većeg 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 залог 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 ima kontinuirani rast, u 2024. godini za 2,3% povećana je sadašnju vrijednost materijalne imovine, ulaganjem 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 financijskih institucija te dobavljača Društva u uredno plaćanje.

Podaci o vlasničkoj strukturi ovisnog društva, Plin Konjščina, Bistrička cesta 1, Konjščina, OIB: 92671926569:
 vlasnik: Termoplin d.d. Varaždin, imatelj 100% temeljnog kapitala

Pozicije financijskog rezultata Plin Konjščine d.o.o.

000 EUR

Opis:	2020.	2021.	2022.	2023.	2024.
Aktiva/Pasiva	7.240	7.420	7.631	7.540	7.790
Ukupni prihodi	1.967	2.224	2.871	3.423	3.481
Ukupni rashodi	1.890	2.191	2.927	3.468	3.329
Dobit nakon oporezivanja	63	33	-57	-45	143

Značajni događaji nakon kraja poslovne godine

- Ustroj Nadzornog odbora obilježen je žalbama dioničara u okolnostima pozitivnog i urednog poslovanja Društva koje je izloženo tržišnim rizicima.
- Od 1. travnja 2025. godine ulazimo u razdoblje neizvjesnosti cijene, i to s aspekta PDV-a koji je po stopi od 5% utvrđen samo za razdoblje do 31.3.2025. godine kao i modela subvencioniranja cijene plina.
- Značajan događaj činit će i tržišno kretanje cijene plina, posebice u svibanj-lipanj 2025. godine koje će biti baza za utvrđivanje troška nabave plina za cijenu kategorije kućanstva od 1.10.2025. godine. Trenutno nepovoljna tržišna kretanja i njihovo zadržavanje neće pozitivno utjecati na ugovore o opskrbi plinom koji će se ugovarati za kategoriju poslovnih subjekata za novu plinsku godinu 2025/2026.
 Dobavni pravci i dostatnost plina ne predstavljaju rizik obzirom da smo najvećim dijelom u potpunosti napustili kopnene pravce dobave plina, već će najveću neizvjesnost činiti cijena .
- 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.

Očekivani razvoj društva u budućnosti

- Iako je 2024. 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.
- Kupci iz sektora „poslovnih korisnika“ već se godinama nalaze na otvorenom tržištu, i tu se primijenjuje tržišno nadmetanje. Za kupce kategorije „kućanstva“ regulator, Hrvatska energetska regulatorna agencija, tijekom 2024. godine provela je u ime krajnjih kupaca javni natječaj za odabir opskrbljivača u obvezi javne usluge. Termoplin d.d. najpovoljnijom ponudom odabran je za opskrbljivača za opskrbu plinom u obvezi javne usluge, za razdoblje 1.10.2024.-30.9.2027., za distributivno područje: Termoplin d.d. Varaždin, IVKOM – Plin d.o.o. Ivanec, Zelina – Plin d.o.o. Sv. Ivan Zeliņa. Nova distributivna područja predstavljaju 20% povećanja broja obračunskih mjernih mjesta i 20% povećanja godišnjih količina plina za predmetnu kategoriju.

- 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.
- Ovisno društvo obavlja istu djelatnost kao i matica, sa višim tarifama distribucije plina, ali u posljednjih nekoliko godina gubitak tržišnih kupaca i manje distribuirane količine plina nije uspjelo namiriti kroz vlastito poslovanje, stoga u tom kontekstu procijenjujemo jači razvoj u cilju međusobnog povezivanja distribucijskog sustava i cjelokupnog poslovanja pod jedinstvenom poslovnom politikom. Jačanje vlasničke uloge u ovisnom društvu kroz organizaciju posla i kontrolu troškova rezultiralo je već tijekom 2024. godine pozitivnim poslovnim rezultatom.

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 (realizirano na distributivnim područjima Ivanec i Sv. I. Zelina), 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 2024. godine Društvo nije obavljalo otkup vlastitih dionica.

Tijekom 2024. 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 2024. 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 Termoplin 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 2024. 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.

Riziku likvidnosti doprinosi i model linearnih akontacija koji koristi Društvo, a koji je došao do punog utjecaja u Q4/2024. Naime, po prvi put nakon dvije (2) godine sektor „kućanstva“ potrošio je više od planirane potrošnje plina na kojoj su se temeljile akontacijske uplatnice, i to za cca 24%. Nadalje, unutar obračunskog razdoblja došlo je do rasta cijene plina za krajnjeg korisnika, za 10%, a što nije bilo uključeno u akontacijske uplatnice koje su se generirale u srpnju 2024. godine. Upravo ova dva elementa nasuprot obvezi dobavljača da se izmiri stvarna potrošnja plina dovela su do znatno smanjene likvidnosti koja je kratkoročnog karaktera, i koja protekom valute dospijea duga po konačnom obračunu 31.12.2024. godine – 31.1.2025. godine ima rastuću liniju.

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 plinopskrbnog 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 banke koja najbolje udovoljava kriterijima Društva. U 2024. godini nije bilo potrebe za korištenjem dozvoljenog prekoračenja po žiro računu, ali zbog gore navedenih razloga i valute dospijea računa korišteno je u 2025. godini, za sada jedan (1) dan.

Napomena: Termoplina d.d. nije obveznik izrade Izvještaja o održivosti za 2024. godinu slijedom čega ne navodi elemente toč. 6., 7. i 8. iz čl. 24. st. 5 Zakona o računovodstvu

Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja:

Temeljem čl. 25. Zakona o računovodstvu subjekti od javnog interesa dužni su uključiti u godišnje izvješće izjavu o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja. ***Društvo u smislu čl. 3. st. 2. toč. 1 Zakona o računovodstvu 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 31.12.2024. 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 (ne)redovitim održavanjem sjednica na kojima se raspravljalo i odlučivalo o nužnim 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 (4) godine, a članovima Nadzornog odbora: Marko Bosilj, Gordana Marsenić, Damir Pavišić, Sever Snježana, Mladen Topolnjak, Ivan Topolnjak, Luka Zrinski mandat je istekao dana 31.3.2024. godine. U međuvremenu nije postignut dogovor dioničara stoga je podniet zahtjev Trgovačkom sudu u Varaždinu za imenovanjem Nadzornog odbora. Rješenjem Trgovačkog suda u Varaždinu posl. br. R1-16/2024-10 od 29. 5. 2024. godine imenovani su članovi Nadzornog odbora Termoplina d.d.: Ivan Topolnjak, Luka Zrinski, Mladen Topolnjak, Gordana Marsenić, dok je sukladno odredbi članka 164. stavak 1. Zakona o radu (NN br. 93/14, 127/17, 98/19, 151/22, 46/23, 64/23) za predstavnika radnika u Nadzornom odboru Termoplina d.d. izabrana Snježana Sever. Nadzorni odbor je konstituiran dana 20. 6. 2024. godine kada je održana i prva (1.) sjednica odbora. Usvojenom žalbom dioničara predmetnog rješenje je poništeno, postupak je vraćen ponovno prvostupanjskom tijelu na postupanje koje je donijelo novu odluku na koju se žalio drugi dioničar. O žalbi je odlučivao VTS u Zagrebu koji je dana 31. siječnja 2025. godine donio Rješenje broj PŽ-442/2025-2, a koje je dostavljeno u elektronički poštanski pretinac Društva dana 19. veljače 2025. godine. Društvo na dan 31.12.2024. godine nema ustrojen Nadzorni odbor.

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 2024. 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 ustrojen unutarnju kontrolu 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.

Plin Konjščina d.o.o. osnovan je kao društvo ograničene odgovornosti koje sukladno Statutu Društva, a u skladu s Zakonom o trgovačkim društvima ima ustrojen 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 2024. godinu koje je sastavni dio ovog izvještaja.

U Varaždinu, veljača 2025. godine

Uprava Društva:
Nevenka Grbac, dipl.oec., direktor



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



TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN

regionalni distributer

**TERMOPLIN D.D.
VARAŽDIN**

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ ZA 2024. GODINU

SADRŽAJ

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI

Račun dobiti i gubitka i izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti za 2024. godinu

Izvještaj o financijskom položaju (bilanca) na dan 31. prosinca 2024. godine

Izvještaj o novčanim tokovima po direktnoj metodi za 2024. godinu

Izvještaj o promjenama kapitala za 2024. godinu

Bilješke uz financijske izvještaje

IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA 2024. 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 2024. 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 izvještaj posloводства kao sastavni dio godišnjeg izvještaja. Uprava ima općenitu odgovornost za poduzimanje koraka u cilju očuvanja imovine Društva, te u sprečavanju i ustanovljavanju prijevара i ostalih nezakonitosti.

Godišnji izvještaj odobren je i potpisan od strane Uprave 25. veljače 2025. godine:

Nevenka Grbac, dipl.oec.

direktor



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

TERMOPLIN dioničko društvo
Vjekoslava Spinčića 80
42000 Varaždin
Republika Hrvatska

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA

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

Izveštaj 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 2024., 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 2024. 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 izvještaju 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.

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvještaj posloводства uključen u Godišnji izvještaj, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naš izvještaj 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.

Ostale informacije - nastavak

U pogledu Izvještaja posloводства, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru je li Izvještaj posloводства sastavljen u skladu s člankom 24. Zakona o računovodstvu.

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

1. su informacije u priloženom Izvještaju posloводства usklađene, u svim značajnim odrednicama, s priloženim godišnjim financijskim izvještajima; te
2. je priložen Izvještaj posloводства sastavljen u skladu s člankom 24. Zakona o računovodstvu.

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

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 izvještaj neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visoka razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

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

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljam 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 izvještaju 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 izvještaja 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.



REVIDICON d.o.o.
ZA REVIZIJU
Varaždin, Ulica Ankice Opolski 2

Direktor:
Sabina Koščak, dipl. oec.
ovlašteni revizor



Varaždin, 25. veljače 2025. godine

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 31.12.2024.

euro

	Bilješka	2023.	2024.
POSLOVNI PRIHODI		49.295.878,45	46.187.601,36
Prihodi od prodaje poduzetnicima unutar grupe	1.	53.293,89	38.774,61
Prihod od prodaje	1.	48.267.478,46	44.502.936,12
Ostali poslovni prihodi	2.	975.106,10	1.645.890,63
POSLOVNI RASHODI	3.	(46.276.190,31)	(43.331.862,45)
Materijalni troškovi		(41.095.227,13)	(37.599.762,37)
Troškovi sirovina i materijala		(39.547.276,83)	(36.149.613,14)
Ostali vanjski troškovi		(1.547.950,30)	(1.450.149,23)
Troškovi osoblja		(3.144.149,26)	(3.632.561,35)
Neto plaće i nadnice		(1.862.966,04)	(2.137.237,48)
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		(835.874,58)	(980.840,87)
Doprinosi na plaće		(445.308,64)	(514.483,00)
Amortizacija		(1.077.143,19)	(1.106.706,99)
Ostali troškovi		(745.033,89)	(743.117,98)
Vrijednosno usklađivanje		(56.848,79)	(71.367,98)
kratkotrajne imovine osim financijske imovine		(56.848,79)	(71.367,98)
Rezerviranja		(36.388,72)	(33.239,59)
druga rezerviranja		(36.388,72)	(33.239,59)
Ostali poslovni rashodi		(121.399,33)	(145.106,19)
FINANCIJSKI PRIHODI	4.	89.185,17	180.392,99
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova		3.050,45	2.527,00
Ostali prihodi s osnove kamata		86.133,95	177.860,99
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		0,77	5,00
FINANCIJSKI RASHODI	5.	(1.146,29)	(0,77)
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		(1.141,69)	(0,77)
Tečajne razlike i drugi rashodi		(4,60)	-
UKUPNI PRIHODI		49.385.063,62	46.367.994,35
UKUPNI RASHODI		(46.277.336,60)	(43.331.863,22)
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	6.	3.107.727,02	3.036.131,13
POREZ NA DOBIT		(568.142,40)	(546.975,29)
DOBIT RAZDOBLJA	6.	2.539.584,62	2.489.155,84

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

euro

	Bilješka	2023.	2024.
	6.		
Dobit ili gubitak razdoblja		2.539.584,62	2.489.155,84
Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza		11.647,04	21.660,00
Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak		7.635,97	17.761,20
Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit		11.647,04	21.660,00
Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane		(4.011,07)	(3.898,80)
Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak		7.635,97	17.761,20
Ukupno sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja	7.	2.547.220,59	2.506.917,04

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih godišnjih financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)

Stanje na dan 31. prosinca 2024.

euro

	Bilješka	2023.	2024.
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA		22.232.403,44	23.083.766,68
NEMATERIJALNA IMOVINA	8.	3.206.408,81	3.652.033,96
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		3.206.408,81	3.652.033,96
MATERIJALNA IMOVINA		16.751.805,31	17.135.883,40
Zemljište	9.	168.377,37	168.377,37
Građevinski objekti	10.	16.179.694,18	16.616.433,11
Postrojenja i oprema	11.	95.401,34	140.426,96
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	12.	162.695,14	155.351,58
Materijalna imovina u pripremi	13.	145.119,66	54.776,76
Ostala materijalna imovina	14.	517,62	517,62
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	15.	2.274.189,32	2.295.849,32
Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		2.246.716,15	2.246.716,15
Ulaganja u vrijednosne papire		27.473,17	49.133,17
KRA TKOTRAJNA IMOVINA		13.191.857,09	13.410.379,28
ZALIHE	16.	476.619,09	514.030,46
Sirovine i materijal		476.619,09	514.030,46
POTRAŽIVANJA	17.	5.793.876,06	8.771.600,24
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	18.	4.356,72	3.247,85
Potraživanja od kupaca	19.	4.368.585,93	7.023.149,27
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	20.	50,00	-
Potraživanja od države i drugih institucija	21.	1.418.761,32	1.744.141,04
Ostala potraživanja	22.	2.122,09	1.062,08
NOVAC U BANC I I BLAGAJNI	23.	6.921.361,94	4.124.748,58
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	24.	37.360,09	229.963,45
UKUPNO AKTIVA		35.461.620,62	36.724.109,41

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)

stanje na dan 31.12.2024.

- Nastavak -

		euro	
	Bilješka	2023.	2024.
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE	25.	23.687.548,10	24.327.035,37
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		13.253.445,00	13.253.445,00
KAPITALNE REZERVE		22.286,63	22.286,63
REZERVE IZ DOBITI		1.623.691,02	1.623.691,02
Zakonske rezerve		663.786,58	663.786,58
Ostale rezerve		959.904,44	959.904,44
REZERVE FER VRIJEDNOSTI		18.272,64	36.033,84
Fer vrijednosti financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)		18.272,64	36.033,84
ZADRŽANA DOBIT		6.230.268,19	6.902.423,04
DOBIT POSLOVNE GODINE		2.539.584,62	2.489.155,84
REZERVIRANJA	26.	36.388,72	33.239,59
Druga rezerviranja		36.388,72	33.239,59
DUGOROČNE OBVEZE	27.	4.011,07	7.909,87
Odgođena porezna obveza		4.011,07	7.909,87
KRATKOROČNE OBVEZE	28.	8.410.366,61	8.563.923,51
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe		2.188,13	2.784,54
Obveze za zajmove, depozite i slično		-	1.200,00
Obveze za predujmove		1.304.859,56	1.083.324,06
Obveze prema dobavljačima		6.531.011,59	7.108.557,67
Obveze prema zaposlenicima		138.457,08	155.454,09
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		425.470,03	204.695,98
Ostale kratkoročne obveze		8.380,22	7.907,17
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	29.	3.323.306,12	3.792.001,07
UKUPNO PASIVA		35.461.620,62	36.724.109,41

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih godišnjih financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2024. GODINU

Direktna metoda

euro

	Bilješka	2023.	2024.
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
Novčani primici od kupaca	30.	41.942.063,81	36.227.354,75
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta		14.713,43	28.440,70
Novčani primici s osnove povrata poreza		511,65	412,90
Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti		11.041.221,96	8.749.187,08
Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti		52.998.510,85	45.005.395,43
Novčani izdaci dobavljačima	31.	(45.566.622,92)	(39.252.048,16)
Novčani izdaci za zaposlene		(3.391.803,65)	(4.217.424,46)
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta		(36.872,48)	(32.154,21)
Novčani izdaci za kamate		(1.141,69)	(0,77)
Plaćeni porez na dobit		(107.436,78)	(466.004,32)
Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti		(640.239,82)	(668.085,28)
Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti		(49.744.117,34)	(44.635.717,20)
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		3.254.393,51	369.678,23
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	32.		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		30.860,00	89.297,12
Novčani primici od kamata		60.932,59	155.645,20
Novčani primici od dividendi		3.050,45	2.527,00
Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga		138.600.000,00	307.550.000,00
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		5.301,17	3.932,34
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti		138.700.144,21	307.801.401,66
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		(1.397.898,17)	(1.548.613,48)
Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga		(138.600.000,00)	(307.550.000,00)
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		(156.510,27)	(1.650,00)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		(140.154.408,44)	(309.100.263,48)
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		(1.454.264,23)	(1.298.861,82)

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2024. GODINU

Direktna metoda

- Nastavak -

euro

	<u>Bilješka</u>	<u>2023.</u>	<u>2024.</u>
NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	33.		
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti		-	-
Novčani izdaci za isplatu dividendi		(790.807,68)	(1.867.429,77)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti		(790.807,68)	(1.867.429,77)
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		(790.807,68)	(1.867.429,77)
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA		1.009.321,60	(2.796.613,36)
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA		5.912.040,34	6.921.361,94
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA		6.921.361,94	4.124.748,58

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih godišnjih financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
od 01.01. do 31.12.2024.

	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Ostale rezerve	Rezerve fer vrijednosti	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	Ukupno kapital i rezerve
	euro							
Prethodno razdoblje (2023.)								
Stanje na prvi 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
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 prethodnog 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)

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
od 01.01. do 31.12.2024.

- Nastavak -

	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Ostale rezerve	Rezerve fer vrijednosti	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	Ukupno kapital i rezerve	euro
Tekuće razdoblje (2024.)									
Stanje na prvi 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	
Dobit/gubitak razdoblja							2.489.155,84	2.489.155,84	
Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoložive za prodaju)	-	-	-	-	17.761,20	-	-	17.761,20	
Isplata udjela u dobiti/dividende	-	-	-	-	-	-	(1.867.429,77)	(1.867.429,77)	
Prijenos po godišnjem rasporedu	-	-	-	-	-	672.154,85	(672.154,85)	-	
Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja	13.253.445,00	22.286,63	663.786,58	959.904,44	36.033,84	6.902.423,04	2.489.155,84	24.327.035,37	
Dodatak izvještaju o promjenama kapitala									
I. Ostala sveobuhvatna dobit tekućeg razdoblja, umanjeno za poreze	0,00	0,00	0,00	0,00	17.761,20	0,00	0,00	17.761,20	
II. Sveobuhvatna dobit ili gubitak tekućeg razdoblja	0,00	0,00	0,00	0,00	17.761,20	0,00	2.489.155,84	2.506.917,04	
III. Transakcije s vlasnicima tekućeg razdoblja priznate direktno u kapitalu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	672.154,85	(2.539.584,62)	(1.867.429,77)	

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 25. veljače 2025. godine.

Potpisala za i u ime Društva dana 25. veljače 2025. godine:

Nevenka Grbac, dipl. oec.
direktor



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



TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN

regionalni distributer

BILJEŠKE

UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2024. GODINU

U Varaždinu, veljača 2025. godine



SADRŽAJ:

1. Osnovne informacije o poduzetniku.....	2
2. Osnova za pripremu financijskih izvještaja.....	4
3. Značajne računovodstvene politike.....	6
4. Financijski instrumenti i upravljanje rizicima.....	10
5. Financijski izvještaji.....	14
5.1. Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2024. do 31.12.2024 i izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti.	14
5.2. Bilješke uz Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024. i izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti.	15
5.3. Izvještaj o financijskom položaju na dan 31.12.2024.....	21
5.4. Bilješke uz Izvještaj o financijskom položaju na dan 31.12.2024.....	23
5.5. Izvještaj o promjenama kapitala od 01.01.2024. do 31.12.2024.....	31
5.6. Bilješke uz Izvještaj o promjenama kapitala od 01.01.2024. do 31.12.2024.....	32
5.7. Izvještaj o novčanim tokovima u razdoblju 01.01.2024. do 31.12.2024.....	32
5.8. Bilješke uz Izvještaj o novčanim tokovima u razdoblju 01.01.2024 do 31.12.2024.....	33



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 2024. godini: nije mijenjan
- poslovna godina odgovara kalendarskoj godini: da
- adresa sjedišta Društva: Vjekoslava Spinčića 80, Varaždin, Republika Hrvatska
- predmet poslovanja:
 - * * Informatički inženjering
 - 74.13 Istraživanje tržišta i ispitivanje javnoga mnijenja
 - 74.30 Tehničko ispitivanje i analiza
 - * Projektiranje, gradnja i stručni nadzor
 - * Kupnja i prodaja robe
 - * Obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
 - * Inženjering, projektni menadžment i tehničke djelatnosti
 - * Izrada nacrti za strojeve i industrijska postrojenja
 - * Poslovi u vezi s praćenjem stanja okoliša (monitoring)
 - * Poslovi izrade stručnih podloga i elaborata zaštite okoliša
 - * Poslovi praćenja kakvoće zraka i emisija u zrak
 - * Poslovi stručne pripreme i izrade studije utjecaja na okoliš
 - * Proizvodnja, distribucija i opskrba toplinskom energijom
 - * Servisiranje plinskih trošila, opreme i uređaja
 - * Baždarenje plinskih brojila i regulacijske tehnike u vlastitoj baždarnici
 - * Održavanje sustava za distribuciju plina i toplinske energije
 - * Kontrola i ispitivanje plinskog i toplinskog sustava
 - * Opskrba plinom
 - * Distribucija plina
 - * Računovodstveni i knjigovodstveni poslovi
 - * Pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane
 - * Pripremanje i usluživanje pića i napitaka
 - * Pružanje usluga smještaja
 - * Pripremanje hrane za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja (u prijevoznom sredstvu, na priredbama) i opskrba tom hranom (catering)
 - * Ovjeravanje zakonitih mjerila
 - * Priprema zakonitih mjerila za ovjeravanje

- Uprava Društva, direktor: Grbac Nevenka od 18.04.2020. godine
- Nadzorni odbor na dan 31.12.2024. godine: Ts VTS PŽ-442/2025 – žalba u tijeku

Nadzorni odbor je proveo nadzor Društva (ne)redovitim održavanjem sjednica na kojima se raspravljalo i odlučivalo o nužnim 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 (4) godine, a članovima Nadzornog odbora: Marko Bosilj, Gordana Marsenić, Damir Pavišić, Sever Snježana, Mladen Topolnjak, Ivan Topolnjak, Luka Zrinski mandat je istekao dana 31.3.2024. godine. U međuvremenu nije postignut dogovor dioničara stoga je podniet zahtjev Trgovačkom sudu u Varaždinu za imenovanjem Nadzornog odbora. Rješenjem Trgovačkog suda u Varaždinu posl. br. R1-16/2024-10 od 29. 5. 2024. godine imenovani su članovi Nadzornog odbora Termoplina d.d.: Ivan Topolnjak, Luka Zrinski, Mladen Topolnjak, Gordana Marsenić, dok je sukladno odredbi članka 164. stavak 1. Zakona o radu (NN br. 93/14, 127/17, 98/19, 151/22, 46/23, 64/23) za

predstavnik radnika u Nadzornom odboru Termoplina d.d. izabrana Snježana Sever. Nadzorni odbor je konstituiran dana 20. 6. 2024. godine kada je održana i prva (1.) sjednica odbora. Usvojenom žalbom dioničara predmetno rješenje je poništeno, a postupak je vraćen ponovno prvostupanjskom tijelu na postupanje koje je donijelo novu odluku Ts VŽ R1-24/2024 na koju je uložena žalba. O žalbi je odlučivao VTS u Zagrebu koji je dana 31. siječnja 2025. godine donio Rješenje broj PŽ-442/2025-2, a koje je dostavljeno u elektronički poštanski pretinac Društva dana 19. veljače 2025. godine. Društvo na dan 31.12.2024. godine nema ustrojen Nadzorni odbor.

Članovi Nadzornog odbora, za vrijeme ustroja 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. Izvješće Nadzornog odbora o provedenom nadzoru sastavni je dio izvješća koje Društvo podnosi Glavnoj skupštini.

Za djelatnost plina Društvo ima ishodene 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. 30/24, 56/24);
- 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 2024. godini:

- 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 iznosu tarifnih stavki za javnu uslugu opskrbe plinom za razdoblje od 1. travnja 2024. do 30. rujna 2024. (NN br. 33/24); Odluka o iznosu tarifnih stavki za javnu uslugu opskrbe plinom za razdoblje od 1. listopada do 31. prosinca 2024. te za razdoblje od 1. siječnja do 30. rujna 2025. (NN br. 103/24)
- 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), Odluka o subvencioniranju dijela krajnje cijene opskrbe plinom za krajnje kupce kategorije kućanstvo (NN br. 32/24, 104/24)
2. PDV na plin trajno snižen na 13%, a u razdoblju iznimnih okolnosti od 1.4.2022. do 31.3.2025. smanjen je na 5% (Izmjene i dopune Zakona o porezu na dodanu vrijednost NN br. 35/24) - primjena produljena do 31.3.2025.

Ovisno društvo na dan 31.12.2024. godine s poslovnim udjelom većim od 50%:

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

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 vođena je i poslovna politika sa ovisnim društvom.



2. OSNOVA ZA PRIPREMU FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Dana 27.7.2024. godine stupio je na snagu novi Zakon o računovodstvu (NN br. 85/24) koji je zamijenio dosadašnji Zakon o računovodstvu (NN br. 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22, 82/23). Ministarstvo financija je dana 22.8.2024. godine izdalo Uputu o primjeni novog Zakona o računovodstvu u kojoj u točki 1. stoji da se poduzetnici kojima je poslovna godina jednaka kalendarskoj i započela je prije stupanja na snagu novog Zakona, razvrstavaju po starom zakonu i ne razvrstavaju se ponovno nakon stupanja na snagu novog Zakona o računovodstvu.

Termoplina d.d. je na dan 31.12.2023. ostvario ukupan prihod u visini 49.385.063,62 EUR, ukupna aktiva iznosila je 35.461.620,62 EUR dok je prosječan broj zaposlenih iznosio 97 radnika po čemu su po starom Zakonu o računovodstvu prijedena dva od tri pokazatelja za srednjeg poduzetnika i kalendarsku godinu 2024. nastavljamo voditi kao veliki poduzetnik, u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI).

Društvo će sukladno čl. 5. st. 5 Zakona o računovodstvu (NN br. 85/24, 145/24) od 1.1.2025. godine biti razvrstano u kategoriju srednjih poduzetnika. Društvo u 2024. godini ne prelazi dva uvjeta, i to: neto prihod nije bio veći od 50.000.000 EUR i prosječan broj radnika tijekom godine nije bio 250 radnika.

a) Izjava o usklađenosti

Počevši od 1. siječnja 2024. 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 i sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/2016, 144/2020 i 158/23), 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

b) Izjava o neograničenosti poslovanja

Društvo je cijelo vrijeme postojanja poslovalo profitabilno te ima trenutačan pristup financijskim resursima stoga bez dodatne analize zaključuje da je primjerena primjena pretpostavke neograničenosti vremena poslovanja. Pri sastavljanju financijskih izvještaja Uprava treba 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 ovoj bilješci konstatira se da su financijski izvještaji sastavljeni uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja.

c) 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.

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

Početna bilanca za svaku poslovnu godinu odgovara bilanci prethodne godine.

Stavke imovine, obveza i kapitala mjere se odvojeno.

Detaljna objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.



d) Funkcionalna valuta

Financijski izvještaji za 2024. godinu prezentirani su u EUR-ima koje je ujedno i funkcionalna valuta Društva.

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 2024. 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 iznose 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 priznaju 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.

Korisni vijek trajanja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine

Utvrđivanje 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 razmatra se jednom godišnje, ili kad god postoji naznaka značajnih promjena u pretpostavkama.

Nadoknadivost potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja

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

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.



3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

U financijskim izvještajima za razdoblje od 01.01. do 31.12.2024. godine primjenjivane su računovodstvene politike i metode izračunavanja 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 pružana.

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

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

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

- 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. Naknadno 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 umanjenoj akumuliranoj amortizaciji 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 sljedećih 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 sljedeće elemente:

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

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

Dugotrajna i kratkotrajna potraživanja obuhvaćaju potraživanja od kupaca, države, zaposlenih i drugih fizičkih i pravnih osoba. Dugotrajna potraživanja su s rokom dospelosti preko 1 godine, a kratkotrajna potraživanja su s rokom dospelosti 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 zateznih kamata po zakonskoj stopi. Realnost naplate potraživanja procjenjuje se pojedinačno, a u slučaju neizvjesnosti naplate ili spora vrši se vrijednosno usklađivanje ove imovine.

Dugotrajna i kratkotrajna financijska imovina evidentira se po trošku stjecanja uvećano za transakcijske troškove, osim imovine čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka. Vrijednosno usklađenje financijske imovine obavlja se temeljem



pojedinačne procjene, ako postoji saznanje o značajnijem riziku vraćanja ove imovine, odnosno objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti. Društvo priznaje financijsku imovinu u svojoj bilanci u trenutku kada postane jedna od ugovornih strana na koju se primjenjuju ugovorni uvjeti instrumenta.

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 umanjuje.

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. FINANCIJSKI 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:	31.12.2023.	31.12.2024.
a) Potraživanja od kupaca i poduzetnika unutar grupe	4.372.943	7.026.397
b) Ostala potraživanja	2.122	1.062
c) Dani depoziti	0	0
d) Novac u banci i blagajni	6.921.362	4.124.749
1. Financijska imovina po amortiziranom trošku (a+b+c+d):	11.296.427	11.152.208
e) Ulaganja u vrijednosne papire	27.075	49.133
2. Financijska imovina po fer vrijednosti (e):	27.075	49.133
UKUPNO FINANCIJSKA IMOVINA (1.+2.):	11.323.502	11.201.341

Naziv:	31.12.2023.	31.12.2024.
a) Obveze prema dobavljačima i poduzetnicima unutar grupe	6.533.200	7.111.342
b) Ostale kratkoročne obveze	8.380	7.907
UKUPNO FINANCIJSKE OBVEZE (a+b):	6.541.580	7.119.249



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/opskrbenih 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 kod kojih postoji iskustvo 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. Iako bi tarifa distribucija trebala ostvariti svoju ekonomsku profitabilnost, ista to ne ostvaruje zbog pada distribuiranih količina i povećanja operativnih troškova poslovanja, materijala, usluga i troška osoblja, a koji nisu obuhvaćeni trenutno važećim tarifama.

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 proteka 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, a za slučaj promjene opskrbljivača u ugovor je ugrađena odredba o prijevremenom raskidu 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 dospijeća 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 2024. 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:	31.12.2023.	31.12.2024.
a) Potraživanja od kupaca i poduzetnika unutar grupe	4.372.943	7.026.397
b) Ostala potraživanja	2.122	1.062
c) Dani depoziti	0	0,00
d) Novac u banci i blagajni	6.921.362	4.124.749
1. Financijska imovina (a+b+c+d):	11.296.427	11.152.208
e) Ulaganja neizložena kreditnom riziku	24.165.194	25.571.901
UKUPNO IMOVINA (a+b+c+d+e):	35.461.621	36.724.109

Starosna struktura bruto potraživanja od kupaca i povezanih društava

Naziv:	31.12.2023.	31.12.2024.	INDEKS (24./23.*100)
Nedospjelo	4.069.881	6.751.839	165,9
Dospjelo	1.348.644	1.348.909	100,0
i. Dospjelo do 30 dana	284.243	254.557	89,6
ii. Dospjelo od 31 do 60 dana	25.620	28.197	110,1
iii. Dospjelo od 61 do 90 dana	8.006	9.577	119,6
iv. Dospjelo od 91 do 180 dana	4.003	3.168	79,1
v. Dospjelo od 181 do 365 dana	19.148	61.955	323,6
vi. Više od 365 dana	1.007.624	991.455	98,4
UKUPNA POTRAŽIVANJA:	5.418.525	8.100.748	149,5

Potraživanja od kupaca prikazuju fakturirane, a nenaplaćene račune - uključujući i utužena, vrijednosno usklađena potraživanja. 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 2025. godini.

U 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.).

Veća nedospjela potraživanja rezultat su specifičnosti šestomjesečnog obračuna 1.7.- 31.12.2024. godine, a koji se generira nakon očitavanja 31.12.2024. godine:

- od 1.10.2024. godine krajnji kupac plaća 10% veću cijenu plina u odnosu na važeću cijenu plina na dan 30.9.2024. godine
- u razdoblju 1.7.-31.12.2024. godine potrošeno je cca 24% više plina u odnosu na akontacijske uplatnice (isto razdoblje protekle godine)

Kretanje očekivanog kreditnog gubitka potraživanja od kupaca:

Naziv:	2023.	2024.
Stanje 1.1.	(1.035.553,94)	(1.045.582,57)
Novi ispravak vrijednosti	(56.848,79)	(71.367,98)
Ukidanje ispravka:		
naplata	10.614,52	28.533,87
usklađenja/isknjžjenja	36.205,64	14.065,85
otpisi	-	-
Stanje 31.12.	(1.045.582,57)	(1.074.350,83)



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 dospjelosti financijske imovine i obveza. Društvo očekuje da će podmiriti sve svoje obveze iz operativnih novčanih tijekova u valuti dospjeća.

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 44,5 milijuna EUR Društvo ima visoku stopu naplaćenosti potraživanja obzirom da je u tekućoj godini vrijednosno uskladio 71.367,98 EUR potraživanja od kupaca od čega se 86,7% odnosi na prijavu u stečajnu masu trgovačkog društva Varteks d.d.

Ugovorena dospjeća financijske imovine i obveza Društva:

Naziv:	Neto knjigovodstvena vrijednost		Do godine dana	
	31.12.2023.	31.12.2024.	31.12.2023.	31.12.2024.
a) Potraživanja od kupaca i poduzetnika unutar grupe	4.372.943	7.026.397	4.372.943	7.026.397
b) Ostala potraživanja	2.122	1.062	2.122	1.062
c) Dani depoziti	0	0,00	0	0,00
d) Novac u banci i blagajni	6.921.362	4.124.749	6.921.362	4.124.749
1. Financijska imovina (a+b+c+d):	11.296.427	11.152.208	11.296.427	11.152.208
e) Obveze prema dobavljačima i pod.unutar grupe	6.533.200	7.111.342	6.533.200	7.111.342
f) Ostale kratkoročne obveze	8.380	7.907	8.380	7.907
2. Financijske obveze (e+f):	6.541.580	7.119.249	6.541.580	7.119.249



5. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2024. GODINU

5.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE od 01.01.2024. do 31.12.2024. I IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

Tablica br. 1.: Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024. godine i Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti

R. BR.	POZICIJA	2023.		2024.		INDEKS 4/2*100
		iznos	%	iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6
1.	I. POSLOVNI PRIHODI	49.295.878,45	99,8	46.187.601,36	99,6	99,7
2.	1. Prihodi od prodaje (unutar grupe)	53.293,89	0,1	38.774,61	0,1	72,8
3.	2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	48.267.478,46	97,7	44.502.936,12	96,0	92,2
4.	3. Ostali poslovni prihodi	975.106,10	2,0	1.645.890,63	3,5	168,8
5.	II. POSLOVNI RASHODI	46.276.190,31	93,7	43.331.862,45	93,5	93,6
6.	1. Materijalni troškovi	41.095.227,13	83,2	37.599.762,37	81,1	91,5
7.	a) troškovi sirovina i materijala	39.547.276,83	80,1	36.149.613,14	78,0	91,4
8.	b) ostali vanjski troškovi	1.547.950,30	3,1	1.450.149,23	3,1	93,7
9.	2. Troškovi osoblja	3.144.149,26	6,4	3.632.561,35	7,8	115,5
10.	a) neto plaće i nadnice	1.862.966,04	3,8	2.137.237,48	4,6	114,7
11.	b) troškovi poreza i doprinosa iz plaća	835.874,58	1,7	980.840,87	2,1	117,3
12.	c) doprinosi na plaće	445.308,64	0,9	514.483,00	1,1	115,5
13.	3. Amortizacija	1.077.143,19	2,2	1.106.706,99	2,4	102,7
14.	4. Ostali troškovi	745.033,89	1,5	743.117,98	1,6	99,7
15.	5. Vrijednosno usklađivanje	56.848,79	0,1	71.367,98	0,2	125,5
16.	6. Rezerviranja	36.388,72	0,1	33.239,59	0,1	91,3
17.	7. Ostali poslovni rashodi	121.399,33	0,2	145.106,19	0,3	119,5
18.	III. FINANCIJSKI PRIHODI	89.185,17	0,2	180.392,99	0,4	202,3
19.	1. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	3.050,45	0,0	2.527,00	0,0	82,8
20.	2. Ostali prihodi s osnove kamata	86.133,95	0,2	177.860,99	0,4	206,5
21.	3. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	0,77	0,0	5,00	0,0	649,4
22.	IV. FINANCIJSKI RASHODI	1.146,29	0,0	0,77	0,0	0,1
23.	1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	1.141,69	0,0	0,77	0,0	0,1
24.	2. Tečajne razlike i drugi rashodi	4,60	0,0	0,00	0,0	0,0
25.	UKUPNI PRIHODI (I+III)	49.385.063,62	100	46.367.994,35	100	93,9
26.	UKUPNI RASHODI (II+IV)	46.277.336,60	93,7	43.331.863,22	93,5	93,6
27.	Dobit prije oporezivanja	3.107.727,02	6,3	3.036.131,13	6,5	97,7
28.	Porez na dobit	568.142,40	1,2	546.975,29	1,2	96,3
29.	DOBIT RAZDOBLJA	2.539.584,62	5,1	2.489.155,84	5,3	98,0

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI						
30.	I. Dobit ili gubitak razdoblja	2.539.584,62	-	2.489.155,84	-	98,0
31.	II. Ostala sveobuhvatna dobit/gubitak prije poreza	11.647,04	-	21.660,00	-	186,0
32.	III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (1.+2.)	7.635,97	-	17.761,20	-	232,6
33.	1. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	11.647,04	-	21.660,00	-	186,0
34.	2. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	-4.011,07	-	-3.898,80	-	97,2
35.	Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak	7.635,97	-	17.761,20	-	232,6
36.	Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja	2.547.220,59	-	2.506.917,04	-	98,4

5.2. BILJEŠKE UZ "RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE od 01.01.do 31.12.2024."

BILJEŠKA 1) PRIHODI OD PRODAJE

POZICIJA PRIHODA: POSLOVNI PRIHODI	2023.		2024.		INDEKS 4/2*100
	iznos	%	iznos	%	
1	2	3	4	5	6
PRIHODI OD PRODAJE unutar grupe	53.293,89	100	38.774,61	100	72,8
PRIHODI OD PRODAJE izvan grupe	48.267.478,46	100	44.502.936,12	100	92,2
<i>Prihodi od prodaje usluga i plina (poduzetništva)</i>	<i>22.659.122,22</i>	<i>46,9</i>	<i>18.438.798,98</i>	<i>41,4</i>	<i>81,4</i>
<i>Prihodi od prodaje plina (kućanstva)</i>	<i>25.608.096,63</i>	<i>53,1</i>	<i>26.063.935,91</i>	<i>58,6</i>	<i>101,8</i>
<i>Prihodi od zakupnina</i>	<i>259,61</i>	<i>0,0</i>	<i>201,23</i>	<i>0,0</i>	<i>77,5</i>

- Prihodi kategorije poduzetništva su manji zbog niže cijene u razdoblju Q1- Q2/2024 dok smo u razdoblju Q3-Q4/2024 imali pikove na referentnom tržištu za RH (CEGH), a koji su pod utjecajem geopolitičkih odluka doveli do viših cijena posebice u razdoblju studeni-prosinac 2024. godine
- Prihodi kategorije kućanstva su nešto viši zbog veće potrošnje plina tijekom Q4/2024. Kroz 2024. godinu bile su prisutne različite cijene sa različitom primijenom subvencije, cijena plina se subvencionirala u razdoblju 1.1.-31.3.2024. godine, od 1.4.-30.9.2024. godine nabavna cijena plina je ispod granice primijene subvencije, da bi od 1.10.2024. godine ponovno bio uspostavljen mehanizam subvencije nabavne cijene plina, ali ne u 100%-tnom iznosu. Krajnji kupac od 1.10.2024. godine nosi teret poskupljenja za 10% u odnosu na cijenu plina na dan 30.9.2024. godine dok preostali rast subvencionira Vlada RH.

BILJEŠKA 2) OSTALI POSLOVNI PRIHODI

POZICIJA PRIHODA: OSTALI POSLOVNI PRIHODI	2023.		2024.		INDEKS 4/2*100
	iznos	%	iznos	%	
1	2	3	4	5	6
OSTALI POSLOVNI PRIHODI	975.106,10	100	1.645.890,63	100	168,8
<i>Prihodi u visini amortizacije plinske mreže</i>	98.803,84	10,1	115.330,30	7,0	116,7
<i>Prihodi od priključenja na distribucijski sustav</i>	558.784,60	57,3	548.311,37	33,3	98,1
<i>Prihod od djelomično izvedenih plinskih priključaka</i>	0,00	0,0	187.800,81	11,4	-
<i>Naplaćena otpisana potraživanja</i>	11.115,70	1,1	27.040,19	1,6	243,3
<i>Prihod iz prošlih godina</i>	28.541,49	2,9	106.070,81	6,4	371,6
<i>Prihod za nadoknadu razlike u cijeni plina za gubitke</i>	0,00	0,0	310.626,39	18,9	-
<i>Ostali prihodi (trošarine, naplate štete i ostalo)</i>	277.860,47	28,6	350.710,76	21,3	126,2

- 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.
- Od 1.1.2024. godine s ciljem sučeljavanja prihoda i rashoda u istoj godini proknjiženi su prihodi temeljeni na stupnju dovršenosti djelomično izvedenih plinskih priključaka.
- Naplaćena otpisana potraživanja posljedica su naplate u tekućoj godini.
- Prihodi iz prošlih godina sadrže reklamacije na obračun zbog pogrešnog očitavanja ili procjene, ali i onemogućenog pristupa mjernom mjestu te naknadnom javljanju očitavanja od strane kupca i u korelaciji su sa rashodima iz protekle godine u iznosu od 139.765,66 EUR.
- Prihodi za nadoknadu razlike u cijeni plina za gubitke u mreži predstavljaju poslovni događaj koji se dogodio u 2024. godini, a koji je uvjetovan Uredbom o otklanjanju poremećaja na tržištu energije, a odnosi se na činjenicu da je cijena plina za nadoknadu gubitaka u mreži bila znatno viša u odnosu na cijenu plina koja je obuhvaćena tarifama distribucije. Razlika između ove dvije cijene nadoknađena je iz državnog proračuna.
- 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 naplate štete temeljem osiguranja i prihodi s naslova ukidanja rezervacije za neiskorišteni godišnji odmor.



BILJEŠKA 3) POSLOVNI RASHODI

POZICIJA RASHODA: POSLOVNI RASHODI	2023.		2024.		INDEKS 4/2*100
	iznos	%	iznos	%	
1	2	3	4	5	6
Materijalni troškovi	41.095.227,13	88,8	37.599.762,37	86,8	91,5
Troškovi osoblja	3.144.149,26	6,8	3.632.561,35	8,4	115,5
Amortizacija	1.077.143,19	2,3	1.106.706,99	2,5	102,7
Ostali troškovi	745.033,89	1,6	743.117,98	1,7	99,7
Vrijednosno usklađivanje	56.848,79	0,1	71.367,98	0,2	125,5
Ostali poslovni rashodi	121.399,33	0,3	145.106,19	0,3	119,5
Rezerviranja	36.388,72	0,1	33.239,59	0,1	91,3
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	46.276.190,31	100	43.331.862,45	100	93,6

MATERIJALNI TROŠKOVI

Ukupni «Materijalni troškovi» u iznosu od 37.599.762,37 EUR za 3.495.464,76 EUR su manji u odnosu na proteklu godinu, a kao posljedica nižih tržišnih cijena plina. Najznačajniji konto ove pozicije je plin i mrežarina ODS-a koji iznose 35.633.587,40 EUR što je 3.311.392,75 EUR ili 8,5% manje u odnosu na prošlogodišnjih 38.944.980,15 EUR.

Drugu najveću stavku čine "Troškovi investicijskog održavanja" u iznosu od 719.515,00 EUR što je u odnosu na prošlogodišnjih 881.701,64 EUR manji trošak za 162.186,64 EUR ili 18,4%. Osnovni razlog je odabir gradilišta za 2024. godinu, a koji je uključivao dionice sa manjom gustoćom plinskih priključaka.

TROŠKOVI OSOBLJA

Društvo ostvaruje trošak osoblja u iznosu od 3.632.561,35 EUR što je u odnosu na prošlogodišnjih 3.144.149,26 EUR veći trošak za 488.412,09 EUR ili 15,5% čime se prate inflatorna kretanja s ciljem zadržavanja radnika. Unutar godine došlo je do prirodne fluktuacije u broju zaposlenih obzirom na odlazak u mirovinu.

TROŠKOVI OSOBLJA	2023.		2024.	
	iznos	%	iznos	%
1	2	3	4	5
Neto plaće i nadnice	1.862.966,04	59,2	2.137.237,48	58,8
Troškovi poreza i prireza	835.874,58	26,6	980.840,87	27,0
Doprinosi na plaće	445.308,64	14,2	514.483,00	14,2
UKUPNO:	3.144.149,26	100	3.632.561,35	100
Prosječni broj zaposlenih	98		96	

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 2024. godini isplaćeno je kratkoročnih primanja zaposlenih u iznosu od 483.831,92 EUR.

Broj zaposlenih prema stručnoj spremi:

Broj zaposlenih na dan:	NSS	PKV	KV	NKV	VKV	SSS	VŠS	VSS	Σ
31.12.2023.	1	1	2	4	1	47	11	30	97
31.12.2024.	1	0	1	4	1	48	11	29	95

AMORTIZACIJA

Obračunata svota amortizacije od 1.106.706,99 EUR prati relacije prethodne godine kada je iznosila 1.077.143,19 EUR. Rast troškova amortizacije od 2,7% 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 743.117,98 EUR čime je u razdoblju intenzivne i rastuće inflacije zadržana razina prošlogodišnjih troškova od 745.033,89 EUR. Ostali troškovi iskazani su u tablici kako slijedi:

POZICIJA OSTALIH TROŠKOVA	2023.	2024.	INDEKS 3/2*100
	iznos	iznos	
1	2	3	4
<i>Naknade troškova neoporezivih primitaka i ostale naknade</i>	244.427,73	295.578,16	120,9
<i>Reprezentacija</i>	8.411,75	6.331,93	75,3
<i>Premije osiguranja</i>	31.507,88	32.053,91	101,7
<i>Porezi koji ne zavise od posl.rezultata (trošarine)</i>	160.642,52	146.818,40	91,4
<i>Porezi, komunalna i vodoprivredna naknada i sl.</i>	53.719,89	57.713,05	107,4
<i>Bankarske usluge i članarine udruženjima</i>	55.191,30	49.457,52	89,6
<i>Ostala materijalna prava zaposlenih (otpremnine, jubilarne i sl.)</i>	32.932,87	38.082,95	115,6
<i>Ostali troškovi (stručno obrazovanje, koncesija i sl.)</i>	104.685,10	97.379,19	93,0
<i>Naknade Nadzornom odboru</i>	53.514,85	19.702,87	36,8
UKUPNO OSTALI TROŠKOVI:	745.033,89	743.117,98	99,7

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 2024. godine na ovoj poziciji iskazano je 71.367,98 EUR što je 14.519,19 EUR više u odnosu na prošlogodišnjih 56.848,79 EUR. Na rast vrijednosno usklađenih potraživanja najvećim dijelom je utjecala prijava u stečajnu masu trgovačkog društva Varteks d.d. u iznosu od 61.909,74 EUR ili 86,7%.

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 33.239,59 EUR za neiskorišteni godišnji odmor u 2024. godini, a koji će se sukladno odredbama Zakona o radu iskoristiti do 30.6.2025. godine.



OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi predstavljaju izvanredne rashode prošlih razdoblja koji su u našem poslovanju najvećim dijelom vezani uz reklamacije obračuna. U 2024. godini ostali rashodi iznose 145.106,19 EUR što je u odnosu na prošlogodišnji iznos od 121.399,33 EUR veći trošak 19,5% obzirom na kontinuirane akcije 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	2023.		2024.		INDEKS 4/2*100
	iznos	%	iznos	%	
1	2	3	4	5	6
Prihodi od ostalih dugotrajnih fin. ulaganja i zajmova	3.050,45	3,4	2.527,00	1,4	82,8
Ostali prihodi s osnove kamata	86.133,95	96,6	177.860,99	98,6	206,5
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	0,77	0,0	5,00	0,00	649,4
UKUPNI FINANCIJSKI PRIHODI:	89.185,17	100	180.392,99	100	202,3

Financijski prihodi u 2024. godini rastu za 91.207,82 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, ali tijekom cijele 2024. godine.

BILJEŠKA 5) FINANCIJSKI RASHODI

POZICIJA RASHODA: FINANCIJSKI RASHOD	2023.		2024.		INDEKS 4/2*100
	iznos	%	iznos	%	
1	2	3	4	5	6
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	1.141,69	99,6	0,77	100,0	-
Tečajne razlike i drugi rashodi	4,60	0,4	0,00	0,0	-
UKUPNI FINANCIJSKI RASHODI:	1.146,29	100	0,77	100	-

BILJEŠKA 6) DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA

RAČUN DOBITI I GUBITKA	2023.	2024.	INDEKS 3/2*100
	iznos	iznos	
1	2	3	4
Ukupni prihodi	49.385.063,62	46.367.994,35	93,9
Ukupni rashodi	46.277.336,60	43.331.863,22	93,6
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	3.107.727,02	3.036.131,13	97,7
Porez na dobit (18%)	568.142,40	546.975,29	96,3
DOBIT NAKON OPOREZIVANJA	2.539.584,62	2.489.155,84	98,0



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

«Dobit prije oporezivanja» za 2024. godinu utvrđena je u iznosu od 3.036.131,13 EUR što je za 2,3% ili 71.595,89 EUR manje u odnosu na rekordnu ostvarenu dobit 2023. 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 1.1.2024. do 31.12.2024. godine utvrđena je porezna obveza PD-a za 2024. godinu u iznosu od 546.975,29 EUR što je za 21.167,11 EUR manje u odnosu na poreznu obvezu PD-a za 2023. godinu.

Dobit nakon oporezivanja za 2024. godinu utvrđena je u iznosu od 2.489.155,84 EUR što je 50.428,78 EUR ili 2% manje 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 2024. godinu utvrđena je u iznosu od 2.489.155,84 EUR što je 50.428,78 EUR ili 2,0% manje 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 29.12.2024. godine zadnja tržišna cijena postignuta je u iznosu od 27 EUR/dionici ili 48.735,00 EUR.

Društvo je do sada ukalkulirao nominalnu vrijednost od 4.791,29 EUR i tržišnu vrijednost u iznosu od 22.283,71 EUR što ukupno čini 27.075,00 EUR. Razlika do tržišne vrijednosti na dan zadnje kotacije dionica Zagrebačke banke d.d. je 21.660,00 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 3.898,80 EUR, a koja je utvrđena primjenom stope od 18% na tržišnu vrijednost od 21.660,00 EUR. Razlika tržišne vrijednosti od 21.660,00 EUR umanjena za porez na dobit u iznosu od 3.898,80 EUR čini "Neto ostalu sveobuhvatnu dobit" u iznosu od 17.761,20 EUR.

- **Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja**

Dobit razdoblja u iznosu od 2.489.155,84 EUR uvećava se za iznos od 17.761,20 EUR i čini sveobuhvatnu dobit u iznosu od 2.506.917,04 EUR.



5.3. Izvještaj o financijskom položaju (Bilanca) na dan 31.12.2024.

Tablica br. 2.: Izvještaj o financijskom položaju (Bilanca) na dan 31. prosinac 2024. godine

R.BR.	POZICIJA	31.12.2023.		31.12.2024.		INDEKS 4/2*100
	AKTIVA	iznos	%	iznos	%	
0	1	2	3 (2/D)	4	5 (4/D)	6
1.	A. DUGOTRAJNA IMOVINA (I+II+III)	22.232.403,44	62,2	23.083.766,68	62,9	103,8
2.	I. NEMATERIJALNA IMOVINA	3.206.408,81	9	3.652.033,96	9,9	113,9
3.	1. Koncesije, patenti, licence i ostala prava	3.206.408,81	9	3.652.033,96	9,9	113,9
4.	2. Nematerijalna imovina u pripremi	0	0	0	0,0	0
5.	II. MATERIJALNA IMOVINA	16.751.805,31	46,8	17.135.883,40	46,7	102,3
6.	1. Zemljište	168.377,37	0,4	168.377,37	0,5	100,0
7.	2. Građevinski objekti	16.179.694,18	45,2	16.616.433,11	45,3	102,7
8.	3. Postrojenja i oprema	95.401,34	0,3	140.426,96	0,4	147,2
9.	4. Alati, pog. inventar i transportna imovina	162.695,14	0,5	155.351,58	0,4	95,5
10.	5. Materijalna imovina u pripremi	145.119,66	0,4	54.776,76	0,1	37,7
11.	6. Ostala materijalna imovina	517,62	0	517,62	0,0	100,0
12.	III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	2.274.189,32	6,4	2.295.849,32	6,3	101,0
13.	1. Ulaganja u udjele (dionice) poduz. unutar gr.	2.246.716,15	6,3	2.246.716,15	6,1	100,0
14.	2. Ulaganja u vrijednosne papire	27.473,17	0,1	49.133,17	0,2	178,8
15.	B. KRATKOTRAJNA IMOVINA (I+II+III+IV)	13.191.857,09	37,2	13.410.379,29	36,5	101,7
16.	I. ZALIHE	476.619,09	1,3	514.030,46	1,4	107,8
17.	1. Sirovine i materijali	476.619,09	1,3	514.030,46	1,4	107,8
18.	II. POTRAŽIVANJA	5.793.876,06	16,3	8.771.600,24	23,9	151,4
19.	1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	4.356,72	0	3.247,85	0,0	74,5
20.	2. Potraživanja od kupaca	4.368.585,93	12,3	7.023.149,27	19,1	160,8
21.	3. Potraživanja od zaposlenika i članova pod.	50,00	0	0	0,0	0,0
22.	4. Potraživanja od države i drugih institucija	1.418.761,32	4	1.744.141,04	4,8	122,9
23.	5. Ostala potraživanja	2.122,09	0	1.062,08	0,0	50,0
24.	III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	0	0	0	0,0	0
25.	1. Dani zajmovi, depoziti i slično	0	0	0	0,0	0
26.	IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	6.921.361,94	19,6	4.124.748,58	11,2	59,6
27.	C. PL.TR. BUD. RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	37.360,09	0,1	229.963,45	0,6	615,5
28.	D. UKUPNA AKTIVA (A+B+C)	35.461.620,62	100	36.724.109,41	100	103,6
29.	Izvanbilančni zapisi	0		0		



R.BR.	POZICIJA	31.12.2023.		31.12.2024.		INDEKS 4/2*100
PASIVA		iznos	%	iznos	%	
30.	A. KAPITAL I REZERVE (I+II+III+IV+V+VI)	23.687.548,10	66,8	24.327.035,37	66,3	102,7
31.	I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	13.253.445,00	37,4	13.253.445,00	36,1	100,0
32.	II. KAPITALNE REZERVE	22.286,63	0,1	22.286,63	0,1	100,0
33.	III. REZERVE IZ DOBITI	1.623.691,02	4,6	1.623.691,02	4,4	100,0
34.	a) Zakonske rezerve	663.786,58	1,9	663.786,58	1,8	100,0
35.	b) Ostale rezerve	959.904,44	2,7	959.904,44	2,6	100,0
36.	IV. REZERVE FER VRIJEDNOSTI	18.272,64	0,1	36.033,84	0,1	197,2
37.	a) Fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju	18.272,64	0,1	36.033,84	0,1	197,2
38.	V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	6.230.268,19	17,5	6.902.423,04	18,8	110,8
39.	VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	2.539.584,62	7,1	2.489.155,84	6,8	98,0
40.	B. REZERVIRANJA	36.388,72	0,1	33.239,59	0,1	91,3
41.	C. DUGOROČNE OBVEZE	4.011,07	0	7.909,87	0,0	197,2
42.	D. KRATKOROČNE OBVEZE (1+2+3+4+5+7+6+7)	8.410.366,61	23,7	8.563.923,51	23,3	101,8
43.	1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	2.188,13	0,0	2.784,54	0,0	127,3
44.	2. Obveze za zajmove, depozite i slično	0	0,0	1.200,00	0,0	-
45.	3. Obveze za predujmove	1.304.859,56	3,7	1.083.324,06	2,9	83,0
46.	4. Obveze prema dobavljačima	6.531.011,59	18,4	7.108.557,67	19,4	108,8
47.	5. Obveze prema zaposlenima	138.457,08	0,4	155.454,09	0,4	112,3
48.	6. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	425.470,03	1,2	204.695,98	0,6	47,0
49.	7. Ostale kratkoročne obveze	8.380,22	0,0	7.907,17	0,0	94,4
50.	E. ODGO. PL. TR. I PRIH. BUDUĆEG RAZDOBLJA	3.323.306,12	9,4	3.792.001,07	10,3	114,1
51.	F. UKUPNA PASIVA (A+B+C+D+E)	35.461.620,62	100	36.724.109,41	100	103,6
52.	Izvanbilančni zapisi		0		0	



5.4. BILJEŠKE UZ "IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU na dan 31.12.2024."

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, <i>Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava</i>				
Opis:	31.12.2023.		31.12.2024.	
Nabavna vrijednost	4.038.171,98	100%	4.596.833,34	100%
Akumulirana amortizacija	831.763,17	21%	944.799,38	21%
Sadašnja vrijednost	3.206.408,81	79%	3.652.033,96	79%

Povećanje na poziciji "Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava"			
Opis:	2023.	2024.	
1. Plinski priključci predani na gospodarsko upravljanje	558.784,60	548.311,37	
2. Licence	5.825,86	0,00	
3. Računski software	5.519,51	10.349,99	
Ukupno:	570.129,97	558.661,36	

Pregled kretanja dugotrajne nematerijalne imovine:

	Nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	Ukupno
Nabavna vrijednost			
Stanje na dan 01. siječnja 2024.	4.038.171,98	0,00	4.038.171,98
Direktna povećanja	0	558.661,36	558.661,36
Prijenos s upotrebe /i/	558.661,36	-558.661,36	0,00
Prijenos na ulaganje u nekretnine	0,00	0,00	0,00
Smanjenja (rashod, prodaja)	0,00	0,00	0,00
Stanje na dan 31. prosinac 2024.	4.596.833,34	0,00	4.596.833,34
Ispravak vrijednosti			
Stanje na dan 01. siječnja 2024.	831.763,17	0,00	831.763,17
Amortizacija za godinu	113.036,21	0,00	113.036,21
Stanje na dan 31. prosinac 2024.	944.799,38	0,00	944.799,38
Sadašnja vrijednost na dan 01. siječanj 2024.	3.206.408,81	0,00	3.206.408,81
Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinac 2024.	3.652.033,96	0,00	3.652.033,96

Bilješka 9) MATERIJALNA IMOVINA – Zemljište

Tijekom 2024. 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				
	31.12.2023.		31.12.2024.	
Nabavna vrijednost	46.984.845,58	100%	47.973.209,27	100%
Akumulirana amortizacija	30.805.151,40	66%	31.356.776,16	65%
Sadašnja vrijednost	16.179.694,18	34%	16.616.433,11	35%

	2023.	2024.	2024/2023
Povećanje na poziciji «Građevinskih objekata»	1.308.268,13	1.283.456,37	
1. Plinska mreža i MRS (rekonstrukcija i izgradnja)	1.308.268,13	1.243.765,79	95,1
2. Ostali građevinski objekti	0,00	39.690,58	-

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

Varaždin – F.Prešerna, Trenkova, J.Kozarca, Zadrugarska, H.Krizmana, Kolodvorska, M.Bogovića, F.Konščaka, P.Preradovića, N.Tesle, T.Blažeka, A.Mihanovića, Zagrebačka, V.Spinčića, A.K.Miošića, S.Vraza, R.Boškovića, A.Augustinčića, Zavojna, I.Nepomuka Petrovića
ostalo – A.Šenoe, Žigrovec; rotor Gojanec, B.Radić; Kralja Andrije II, D.Kneginec; Kralja Tomislava, Hrašćica; V.Toplice – Smart kvart; Toplička, N.Marof

Na kto 020000 – Građevinski objekti – materijalna imovina provedeno je isknjiženje inv.br. 30 – kotlovnica Zagrebačka 19, Varaždin u iznosu od 295.092,68 EUR radi prodaje građevinskog objekta novom vlasniku.

Bilješka 11) MATERIJALNA IMOVINA – Postrojenja i oprema

STRUKTURA POZICIJE: POSTROJENJA I OPREMA				
	31.12.2023.		31.12.2024.	
Nabavna vrijednost	3.998.058,06	100%	3.613.916,46	100%
Akumulirana amortizacija	3.902.656,72	98%	3.473.489,50	96%
Sadašnja vrijednost	95.401,34	2%	140.426,96	4%



Promjene na poziciji «Pstrojenja i oprema» u 2024. godini			
	Nabavna vrijednost na dan 31.12.2023.		3.998.058,06
	Uređaji za daljinski prijenos podataka		108.670,00
	Informatička i ostala oprema (računala)	114.898,76	2.808,97
	Ostala oprema		3.419,79
	Isknjiženje (oprema kotlovnica Zagrebačka 19, Varaždin)		493.088,04
	Rashod - inventura 31.12.2024.		5.952,32
	Nabavna vrijednost na dan 31.12.2024.		3.613.916,46

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

STRUKTURA POZICIJE: ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA				
	31.12.2023.		31.12.2024.	
Nabavna vrijednost	852.404,72	100%	879.977,78	100%
Akumulirana amortizacija	689.709,58	81%	724.626,20	82%
Sadašnja vrijednost	162.695,14	19%	155.351,58	18%

Promjene na poziciji "Alata, pogonskog inventara i transportne imovine" u 2024. godini	
Nabavna vrijednost na dan 31.12.2023.	852.404,72
Transportna sredstva (VŽ 751 SF, VŽ 752 SF, VŽ 753 SF, VŽ 754 SF)	70.427,68
Isknjiženje - prodaja (inv.br. 3101, 3013, 3052, 3015)	42.854,62
Nabavna vrijednost na dan 31.12.2024.	879.977,78

Bilješka 13) MATERIJALNA IMOVINA – Materijalna imovina u pripremi

Građevinske objekte u pripremi čine ulaganja u neokonačane:

- dionice rekonstrukcije plinske mreže (Radnička, Varaždin – započeta, a nije okončana u 2024. godini), geodetski elaborati i ishođeni tehnički uvjeti za izgradnju i/ili rekonstrukciju plinske mreže u iznosu od 54.776,76 EUR



Pregled kretanja dugotrajne materijalne imovine:

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Materijalna imovina u pripremi i predujmovi	Ostala materijalna imovina	Ukupno
Nabavna vrijednost							
Stanje na dan 01. siječnja 2024.	168.377,37	46.984.845,58	3.998.058,06	852.404,72	144.119,66	517,62	52.148.323,01
Direktna povećanja	0,00	0,00	0,00	0,00	1.379.359,91	0,00	1.379.359,91
Prijenos s upotrebe /i/	0,00	1.283.456,37	114.898,76	70.427,68	-1.468.782,81	0,00	0,00
Smanjenja (rashod, prodaja)	0,00	-295.092,68	-499.040,36	-42.854,62	-	0,00	-836.987,66
Stanje na dan 31. prosinac 2024.	168.377,37	47.973.209,27	3.613.916,46	879.977,78	54.776,76	517,62	52.690.775,26
Ispravak vrijednosti							
Stanje na dan 01. siječnja 2024.	0,00	30.805.151,40	3.902.656,72	689.709,58	0,00	0,00	35.397.517,70
Amortizacija za godinu	0,00	846.026,40	69.873,14	77.771,24	0,00	0,00	993.670,78
Smanjenja (rashod, prodaja)	0,00	-294.401,64	-499.040,36	-42.854,62	0,00	0,00	-836.296,62
Stanje na dan 31. prosinac 2024.	0,00	31.356.776,16	3.473.489,50	724.626,20	0,00	0,00	35.554.891,86
Sadašnja vrijednost na dan 01. siječanj 2024.	168.377,37	16.179.694,18	95.401,34	162.695,14	145.119,66	517,62	16.751.805,31
Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinac 2024.	168.377,37	16.616.433,11	140.426,96	155.351,58	54.776,76	517,62	17.135.883,40

Bilješka 14) DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

POZICIJA AKTIVE: DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	31.12.2023.		31.12.2024.		INDEKS 4/2*100
	iznos	%	iznos	%	
1	2	3	4	5	6
Ulaganje u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	2.246.716,15	98,8	2.246.716,15	97,9	100%
Ulaganja u vrijednosne papire	27.473,17	1,2	49.133,17	2,1	179%
UKUPNO DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA:	2.274.189,32	100,0	2.295.849,32	100	101%

Temeljem iskazanih udjela u povezanim poduzetnicima Društvo izrađuje konsolidacijske financijske izvještaje u kojima se eliminiraju transakcije između povezanih poduzetnika.

Stanje udjela (dionica) u povezanim poduzetnicima na dan 31.12.2024. godine su:

STRUKTURA POZICIJE: UDJELE (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 31.12.2024. godine u odnosu na 31.12.2023. godine ostvaruje rast vrijednosti u iznosu od 21.660,00 EUR.



Udjeli kod nepovezanih poduzetnika na dan bilance 31.12.2024. 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 43.943,71 EUR	48.735,00
UKUPNO:		49.133,17

Bilješka 15) KRATKOTRAJNA IMOVINA – Zalihe

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

Zalihe na dan 31.12.2023. godine iznose 476.619,09 EUR dok na dan 31.12.2024. godine iznose 514.030,46 EUR. Porast stanja zaliha na skladištu uvjetovan je istekom ugovora o nabavi robe i realizacije istog u cijelosti.

Bilješka 16) KRATKOTRAJNA IMOVINA – Potraživanja

POZICIJA AKTIVE: POTRAŽIVANJA	31.12.2023.		31.12.2024.		INDEKS 4/2*100
	iznos	%	iznos	%	
1	2	3	4	5	6
Potraživanja od povezanih poduzetnika	4.356,72	0,1	3.247,85	0,0	74,5
Potraživanja od kupaca	4.368.585,93	75,4	7.023.149,27	80,1	160,8
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	50,00	0,0	0,00	0,0	0,0
Potraživanja od države i drugih institucija	1.418.761,32	24,5	1.744.141,04	19,9	122,9
Ostala potraživanja	2.122,09	0,0	1.062,08	0,0	50,0
UKUPNO POTRAŽIVANJA:	5.793.876,06	100	8.771.600,24	100	151,4

Bilješka 17) KRATKOTRAJNA IMOVINA – Potraživanja od povezanih poduzetnika

Iznos od 3.247,85 EUR predstavlja potraživanje od povezanog poduzetnika Plin Konjščine d.o.o. (zakup plinske mreže za mjesec prosinac - valuta dospijeća u 2025. godini).

Bilješka 18) KRATKOTRAJNA IMOVINA – Potraživanja od kupaca

STRUKTURA POZICIJE: POTRAŽIVANJA OD KUPACA	31.12.2023.	31.12.2024.	%
Pravne osobe – plin	2.898.557,33	3.141.974,02	108%
Kućanstva – plin	1.470.028,60	3.881.175,25	264%
UKUPNO:	4.368.585,93	7.023.149,27	161%

Potraživanja od kupaca prikazuju fakturirane, a nenaplaćene račune na dan 31.12.2024. godine

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 2025. godini.

Obrazloženje rasta potraživanja od kupaca za 61%:

1. Nedospjeli računi na dan 31.12.2024. godine iznose 6.751.838,77 EUR ili 96% ukupnih potraživanja, a dospjeli računi bez utuženih i spornih potraživanja iznose svega 271.310,50 EUR

- Na ovu kategoriju najveći utjecaj imaju ispostavljeni računi za prosinac 2024. godine te konačni obračun potrošnje plina za drugo polugodište 2024. godine (srpanj - prosinac) u okviru standardne usluge opskrbe plinom kategorije kućanstva.
- Tržišna cijena plina, na austrijskoj burzi plina (CEGH) koje je referentno tržište za RH, u prosincu 2024. godine bila je viša za 32% u odnosu na prosinac 2023. godinu – temeljni razlog većih potraživanja u sektoru „pravnih osoba“
- Akontacijske uplatnice za kategoriju „kućanstva“ ispostavljene su srpnju 2024. godine, unutar šestomjesečnog razdoblja, sa 1.10.2024. godine došlo je do povećanja cijene plina za reguliranu kategoriju „kućanstva“ za 10% u odnosu na cijenu plina važeću na dan 30.9.2024. godine. Termoplina d.d. sa 31.12.2024. godine obračunao je višu cijenu plina za razdoblje 1.10.-31.12.2024. godine dok je na veća potraživanja, većim dijelom, utjecaj imala i veća potrošnja plina, i to prosječno za 24% zbog dugoročnosti nižih temperatura zraka, a što nije bio slučaj u posljednje dvije 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 19) KRATKOTRAJNA IMOVINA – Potraživanja od države i drugih institucija

STRUKTURA POZICIJE: POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA	31.12.2023.	31.12.2024.	%
Potraživanja od Fonda zdravstva za naknadu bolovanja	2.007,55	4.216,80	210,0
Potraživanja za više plaćene šume	0,00	3.858,27	-
Potraživanja od MINGOR (subvencija/vaučer - veza: cijena plina)	1.416.753,77	1.736.065,97	122,5
UKUPNO:	1.418.761,32	1.744.141,04	122,9

Bilješka 20) KRATKOTRAJNA IMOVINA - Ostala potraživanja

"Ostala potraživanja" u iznosu od 1.062,08 EUR odnosi se najvećim dijelom na potraživanja od Croatia osiguranja d.d. za naknadu štete.

Bilješka 21) NOVAC U BANC I BLAGAJNI

Pozicija "Novac u banci i blagajni" obuhvaća stanje novaca i novčanih ekvivalenata na dan 31.12.2024. godine u iznosu od 4.124.748,58 EUR što je u odnosu na isti dan 2023. godine 2.796.613,36 EUR manje. Osnovni razlog leži u činjenici da Termoplina d.d. koristi model akontacijskih uplatnica, što znači da se u slučaju veće ili skuplje potrošnje plina u odnosu na akontacijske uplatnice, razlika više obračunatog naplaćuje tek po dospelju, a to je u ovom slučaju 31.1.2025. godine. Paralelno, Društvo je redovito izmirivalo obvezu dobavljača plina u skladu sa stvarno preuzetim, većim količina plina tijekom listopada-prosinca 2024. u odnosu na akontacijski priljev, a što je uvjetovalo veći odljev od priljeva.

Bilješka 22) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi iznose 229.963,45 EUR što je 192.603,36 EUR više, a odnose se na dopunsko zdravstveno osiguranje, licence, trošak prehrane i sl. za 2024. godinu, ali i na nefakturirana potraživanja s naslova djelomično izvedenih plinskih priključaka.

Bilješka 23) KAPITAL I REZERVE

Upisani, temeljni kapital tijekom 2024. godine se mijenjao.

"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 2024. godine nije bilo promjena na poziciji "Zakonske rezerve" koje iznose 663.786,58 EUR. "Ostale rezerve" u iznosu od 959.904,44 EUR tijekom 2024. godine nisu mijenjane.

Na poziciji "Rezerve fer vrijednosti" evidentira se razlika do tržišne vrijednosti dionice Zagrebačke banke d.d. Na dan 31.12.2024. godine tržišna vrijednost iznosi 27,00 EUR/dionici što je u odnosu na proteklu godinu rast za 12,00 EUR/dionici. Tržišna vrijednost 1.805 dionica iznosi 48.735,00 EUR (1.805 dionica x 27,00 EUR) koja je raspoređena na 4.791,29 EUR nominalne vrijednosti (cca 2,65 EUR/dionici) i 43.943,71 EUR razlike do tržišne vrijednosti (cca 24,35 EUR/dionici). Razlika tržišne vrijednosti u odnosu na stanje 31.12.2023. godine iznosi 21.660,00 EUR (1.805 dionica x 12,00 EUR) od čega se 17.761,20 EUR evidentira kao povećanje "Rezervi fer vrijednosti" dok se razlika od 3.898,80 EUR evidentira kao odgođena porezna obveza.

"Zadržana dobit" na dan 31.12.2023. godine u iznosu od 6.230.268,19 EUR uvećana je za dio dobiti 2023. godine u iznosu od 672.154,85 EUR i sada iznosi 6.902.423,04 EUR.

Dobit 2024. godine preuzeta je iz Računa dobiti i gubitka za razdoblje 1.1.-31.12.2024. godine, iznosi 2.489.155,84 EUR i u odnosu na ostvarenu dobit 2023. godine u iznosu od 2.539.584,62 EUR predstavlja pad od 50.428,78 EUR. Osnovni razlog je smanjena konkurentnost opskrbnih ugovora, pritisak tržišta te rast materijalnih troškova i troškova osoblja pod utjecajem nacionalne inflacije i stanja gospodarstva.

POZICIJA PASIVE: KAPITAL I REZERVE	31.12.2023.		31.12.2024.		INDEKS 4/2*100
	iznos	%	iznos	%	
1	2	3	4	5	6
<i>Temeljni (upisani) kapital</i>	13.253.445,00	56,0	13.253.445,00	54,5	100,0
<i>Kapitalne rezerve</i>	22.286,63	0,1	22.286,63	0,1	100,0
<i>Rezerve iz dobiti</i>	1.623.691,02	6,9	1.623.691,02	6,7	100,0
<i>Rezerve fer vrijednosti</i>	18.272,64	0,1	36.033,84	0,1	197,2
<i>Zadržana dobit</i>	6.230.268,19	26,3	6.902.423,04	28,4	110,8
<i>Dobit poslovne godine</i>	2.539.584,62	10,7	2.489.155,84	10,2	98,0
UKUPNO KAPITAL I REZERVE:	23.687.548,10	100	24.327.035,37	100	102,7

Bilješka 24) 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 33.239,59 EUR za neiskorišteni godišnji odmor u 2024. godini, a koji će se sukladno odredbama Zakona o radu iskoristiti do 30.6.2025. godine.

Bilješka 25) DUGOROČNE OBVEZE - Odgođena porezna obveza

Iskazani iznos od 7.909,87 EUR označava porez na dobit stavke koja neće biti reklasificirana. Poveznica na tržišnu vrijednost dionica Zagrebačke banke.

Bilješka 26) KRATKOROČNE OBVEZE

Kod kategorije «Kratkoročnih obveza» u ukupnoj vrijednosti vidljiv je rast obveza prema dobavljačima kao posljedica viših obveza prema tržišnom veleobavljaču plina uslijed rasta nabavne cijene plina počevši od 1.10.2024. godine odnosno početkom nove plinske godine 2024/2025.

POZICIJA PASIVE: KRATKOROČNE OBVEZE	31.12.2023.		31.12.2024.		INDEKS 4/2*100
	iznos	%	iznos	%	
1	2	3	4	5	6
<i>Obveze prema poduzetnicima unutar grupe</i>	2.188,13	0	2.784,54	0	127,3
<i>Obveze za zajmove, depozite i sl.</i>	0	0	1.200,00	0	-
<i>Obveze za predujmove</i>	1.304.859,56	15,5	1.083.324,06	12,7	83,0
<i>Obveze prema dobavljačima</i>	6.531.011,59	77,7	7.108.557,67	83,1	108,8
<i>Obveze prema zaposlenicima</i>	138.457,08	1,6	155.454,09	1,8	112,3
<i>Obveze za poreze, doprinose i sl. davanja</i>	425.470,03	5,1	204.695,98	2,3	48,1
<i>Ostale kratkoročne oveze</i>	8.380,22	0,1	7.907,17	0,1	94,4
UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE:	8.410.366,61	100	8.563.923,51	100	101,8

- 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 dopjeva u siječnju 2025. godine.
- Obveza za depozite predstavlja jamstvo koje je primljeno u postupku javne nabave, a koji je još uvijek u tijeku
- U strukturi predujmova najveći udio čine predujmovi s naslova opskrbe plinom koji su znatno niži u odnosu na prethodnu godinu zbog veće potrošnje plina u Q4/2024. i iznose 611.050,71 EUR, a koji se odnose na preplate (više plaćeno) po konačnom obračunu 31.12.2024. 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 31.12.2024. godine iznosi 438.016,88 EUR i u odnosu na 31.12.2023. godine predstavlja povećanje primljenih predujmova za 76.072,37 EUR.

STRUKTURA POZICIJE: OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA	31.12.2023.	31.12.2024.	INDEKS
Dobavljači – ostalo	6.318.355,85	7.100.316,34	112,4
Dobavljači za materijalna i nematerijalna ulaganja	142.477,63	4.378,17	3,1
Dobavljači - fizičke osobe	68.562,11	2.006,41	2,9
Dobavljači unutar EU - za ostale namjene	1.616,00	1.856,75	114,9
UKUPNO DOBAVLJAČI:	6.531.011,59	7.108.557,67	108,8

- Obveze prema dobavljačima označavaju nepodmirene račune bez obzira na valutu dospijeća što znači da su na ovoj poziciji evidentirane i obveze koje dospijevaju u 2025. godini, ali se isporukom odnose na 2024. godinu. Obveze prema dobavljačima bilježe rast od 12,4% najvećim dijelom uslijed rasta tržišne cijene nabave plina u odnosu na prosinac 2023. godine.
- Obveze prema zaposlenicima predstavljaju obvezu za isplatu neto plaće i nadnice za prosinac 2024. godine u iznosu od 155.454,09 EUR čime slijede relacije prethodne godine. U ostalim poreznim obvezama prevladava obveza za trošarinu, obveza za zdravstveno osiguranje radnika, doprinosa i poreza.
- Pad bilančne pozicije "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" najvećim dijelom uvjetuje stavka obveze za porez iz dobiti, a koja je proizašla iz konačnog obračuna PD-a za 2024. godine. Naime, u 2024. godini ostvarena je dobit koja je usporediva sa 2023. godinom, a koja je bila baza za plaćanje mjesečnih akontacija PD-a za razliku od 2023. godine kada su akontacijske rate bile premale u odnosu na stvarni obračun PD-a.

Bilješka 27) 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 2024. godini nastavljeno je s primijenom računovodstvene politike prethodnih godina kojom se na odgođeno priznavanje prihoda iskazuje iznos razmjern generiranom trošku amortizacije u iznosu od 2,86% sukladno Metodologiji utvrđivanja iznosa tarifnih stavki za distribuciju plina koja kao dozvoljeni rashod priznaje amortizaciju s osnove plinskog sustava, procijenjenog vijeka trajanja od 35 godina.

Vrijednost pozicije odgođenog priznavanja prihoda na dan 31.12.2023. godine iznosila je 3.291.829,37 EUR, uvećano je za 548.391,07 EUR priljeva s naslova plinskih priključaka, umanjeno za obračunati trošak/amortizaciju u iznosu od 115.330,30 EUR, i na dan 31.12.2024. godine iznosi 3.724.890,14 EUR. Povećanje vrijednosti odgođenih priključaka služi anuliranju budućih amortizacija plinskih priključaka primljenih na gospodarsko upravljanje kroz račun dobiti i gubitka.

Ostale troškove najvećim dijelom čini obveza predujma za PD i ostale obveze u iznosu od 67.110,93 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	31.12.2023.	31.12.2024.	24./23.
<i>Potraživanja od poduzetnika unutar grupe</i>	4.356,72	3.247,85	74,6
<i>Obveze prema poduzetnicima unutar grupe</i>	2.188,13	2.784,54	127,3

Promet sa ovisnim poduzetnikom Plin Konjščina d.o.o.	2023.	2024.	24./23.
<i>Zakup plinske mreže</i>	39.816,84	31.179,36	78,3
<i>Usluge projektne dokumentacije/baždarenja plinomjera/ispitivanja pl.mr.</i>	13.477,05	7.595,25	56,4
UKUPNO PRIHOD Termoplina d.d.:	53.293,89	38.774,61	72,8
<i>Obveza distribucije plina</i>	21.439,15	17.292,66	80,7
<i>Obveza poslovno tehničke suradnje</i>	0,00	3.750,00	-
UKUPNO RASHOD Termoplina d.d.:	21.439,15	21.042,66	98,2

ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON KRAJA POSLOVNE GODINE

- Iznos subvencije plina (8 EUR/Mwh i 10,1 EUR/Mwh) i niža stopa poreza na dodanu vrijednost (5%) utvrđeni su s primijenom do 31.3.2025. godine.
- Trošak nabave plina za kategoriju opskrbe u obvezi javne usluge (37,5 EUR/Mwh) mijenja se ulaskom u plinsku godinu 2025/2026 odnosno 1.10.2025. godine na bazi pripadajuće Metodologije koja se temelji na tržišnim kretanjima cijene plina, postignutim na tržištu TTF tijekom svibnja i lipnja 2025. godine.
- Tarifa distribucije kojom posluje i ostvaruje prihode operator distribucijskog sustava (ODS) temelji se na troškovima koje je ostvario 2020. godine. Neizbježna je korekcija tarifne stavke i njezino usklađenje s troškovima materijala, usluga, rada i inflatornim kretanjima.
Vrlo je neizvjesno i rizično na koji način će se ostvariti primjena gore navedenih segmenata, koja će plinska regulativa biti u primjeni, karakter socijalne usluge unutar opskrbe kućanstva, te rizik preuzimanja kućanstva od strane tržišnih opskrbljivača ukoliko dođe do povoljnijih tržišnih uvjeta.
- Društvo je u svojstvu tužitelja protiv tuženika Gradska plinara Krapina d.o.o. (preuzimatelj HEP Plin d.o.o. Osijek) pokrenuo spor radi predaje u posjed plinske mreže općine Mihovljan, Radoboj i Novi Golubovec (travanj 2020.), a temeljem vlasničkog prava na koje polaže pravo od studenog 2007. godine. Neizvjesno je u kojem obliku i vremenu će Društvo preuzeti stvarnu kontrolu u posjed te posljedično pripadajuće prihode na vlastitoj imovini u 2025. godini dok paralelno nosi trošak amortizacije iste.
- Društvo u svojstvu tužitelja vodi i nekoliko manjih sporova koji se odnose na 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 2024. godinu iznosi 13.500,00 EUR uvećano za PDV.

5.5. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA od 01.01.2024. do 31.12.2024.

Tablica br. 3.: 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 1.1.2023.	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 pprestečajne 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

Tablica br. 4.: Izvještaj o promjenama kapitala od 01.01.2024. do 31.12.2024. 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 1.1.2024.	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
Povećanje dobit tekuće godine						+2.489.155,84	2.489.155,84
Naknadno vrednovanje financijske imovine raspoložive za prodaju				+17.761,20			17.761,20
Smanjenje raspodjele dobiti						-1.867.429,77	-1.867.429,77
Transferi					+672.154,85	-672.154,85	0,00
Stanje 31.12.2024.	13.253.445,00	22.286,63	1.623.691,02	36.033,84	6.902.423,04	2.489.185,84	24.327.035,37
I. Ostala sveobuhvatna dobit preth.raz., umanjeno za poreze				+17.761,20			17.761,20
II. Sveobuhvatna dobit ili gubitak prethodnog razdoblja				+17.761,20		+2.489.155,84	2.506.917,04
III. Transakcije s vlasnicima preth. raz. priznate direktno u kapitalu					+672.154,85	-2.539.584,62	-1.867.429,77



5.6. BILJEŠKE UZ "IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA od 01.01 do 31.12.2024. "

vidi: Bilješka br. 7. i 23.

5.7. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKOVIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2024. DO 31.12.2024.

Tablica br. 5.: Izvještaj o novčanim tokovima za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024. godine – direktna metoda (u 000 EUR)

R.BR.	POZICIJA	2023.		2024.		INDEKS 5/3*100
		EUR	%	EUR	%	
1	2	3	4	5	6	7
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI						
1.	Novčani primici od kupaca	41.942	105,1	36.227	80,5	86,4
2.	Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	15	57,7	28	0,1	186,7
3.	Novčani primici s osnove povrata poreza	-	-	-	-	-
4.	Ostali novčani primici od poslovne aktivnosti	11.042	182,3	8.749	19,4	79,2
I.	Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti	52.999	100,0	45.005	100,0	84,9
1.	Novčani izdaci dobavljačima	-45.567	91,6	-39.252	87,9	86,1
2.	Novčani izdaci za zaposlene	-3.391	6,8	-4.217	9,4	124,4
3.	Novčani izdaci za osiguranje za naknadu šteta	-37	0,1	-32	0,1	86,5
4.	Novčani izdaci za kamate	-	-	-	-	-
5.	Plaćeni porez na dobit	-107	0,2	-466	1,0	435,5
6.	Ostali novčani izdaci	-642	1,3	-668	1,5	104,0
II.	Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	-49.744	100,0	-44.636	100,0	89,7
A)	Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti (I.+II.)	3.254		370		11,4
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI						
1.	Novčani primici od prodaje dug. mat.imovine	31	0,03	89	0,0	287,1
2.	Novčani primici od kamata	61	0,04	157	0,1	257,4
3.	Novčani primici od dividendi	3	0,00	3	0,0	100,0
4.	Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	138.600	99,93	307.550	99,9	221,9
5.	Ostali novčani primici od investicijskih aktiv.	5	0,00	4	0,0	80,0
I.	Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	138.700	100,00	307.801	100,0	221,9
1.	Novčani izdaci za kupnju dug. mat. i nemat. im.	-1.398	1,00	-1.549	0,5	110,8
2.	Novčani izdaci s osnove danih zajmova i šted. uloga	-138.600	98,89	-307.550	99,5	221,9
3.	Ostali novčani izdaci investicijske aktivnosti	-156	0,11	-2	0,0	1,3
II.	Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-140.154	100,00	-309.100	100,0	220,5
B)	Neto novčani tokovi od investicijskih akt. (I.+II.)	-1.454		-1.299		89,3

NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI						
I.	Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	0	100	0	100	-
1.	Novčani izdaci za isplatu dividende	-791	100	-1.867	100	236,0
II.	Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-791	100	-1.867	100	236,0
C)	Neto novčani tokovi od financijskih akt. (I.+II.)	-791		-1.867		353,6
D)	Neto povećanje ili smanjenje novčanih tokova (A+B+C)	1.009		-2.797		277,2
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja		5.912		6.921		117,1
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja		6.921		4.125		59,6

5.8. BILJEŠKE UZ "IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA za razdoblje 01.01.2024. do 31.12.2024."

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 28) 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	2023.	2024.	INDEKS
Potraživanja od kupaca – industrija	25.619.669,57	18.814.142,98	73,4
Potraživanja od ovisnih poduzetnika	70.377,22	49.577,14	70,4
Potraživanja od građana – usluga	152.356,85	105.080,95	69,0
Potraživanja od građana – plin	16.089.464,22	17.229.030,81	107,1
Sporna potraživanja – industrijskih potrošača	4.029,52	24.920,38	618,4
Sporna potraživanja – građani plin	6.166,43	4.602,49	74,6
UKUPNO PRIMICI OD KUPACA:	41.942.063,81	36.227.354,76	86,4



BILJEŠKA 29) NOVČANI IZDACI DOBAVLJAČIMA

Najveći izdaci u ovoj aktivnosti ostvareni su na pozicijama dobavljača:

POZICIJA NOVČANOG TOKA: IZDACI ZA DOBAVLJAČE	2023.	2024.	INDEKS
Dobavljači za ostale namjene	44.269.046,84	38.642.380,86	87,3
Dobavljači građani	1.246.303,38	568.323,77	45,6
Dobavljači – povezana društva	27.874,05	24.769,42	88,9
Dobavljači - unutar EU	18.520,60	16.507,75	89,1
Dobavljači - dani predujmovi	4.878,05	66,36	1,4
UKUPNO IZDACI ZA DOBAVLJAČE:	45.566.622,92	39.252.048,16	86,1

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 30) NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI

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

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

Investicijski odljev predstavlja investicije u izgradnju i rekonstrukciju plinske mreže. Kod investicijskih aktivnosti postoji negativan trend, ali izgradnja i rekonstrukcija plinske mreže ne financira se samo iz naknade za priključenje nego i iz cijene plina (tarifa distribucije) koja predstavlja poslovnu aktivnost (priljev). Investicijski odljev 2024. godine prati ulaganja protekle godine.

U odnosu na 2023. godinu u 2024. godini u sklopu investicijskog priljeva/odljeva imamo prolaznu stavku od 307.550.000,00 EUR koja predstavlja ukupan iznos novčanih sredstava koji se kroz tjedna/prekonoćna oročenja oročavao i koji je stvorio dodatan priljev od 155.645,20 EUR u odnosu na prošlogodišnjih 60.932,59 EUR kamata kao direktna posljedica izvršenih oročenja.

BILJEŠKA 31) NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKE AKTIVNOSTI

Novčani tijek od financijske aktivnosti u 2024. godini ima izdatak isplate dividende koja je iz dobiti 2023. godine direktno uplaćena na žiro račun Središnjeg klirinškog depozitarnog društva koje je vodilo distribuciju dividende i to u iznosu od 1.867.429,77 EUR što je za 1.076.622,09 EUR više nego prethodne godine.

Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja iznose 4.124.748,58 EUR, a što je 2.796.613,36 EUR manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine obzirom da je novcem i novčanim ekvivalentima iz prošlog razdoblja financiran negativan novčani tijek za 2024. godinu u iznosu od -2.796.613,36 EUR kao posljedica nenaplaćenih i nedospjelih potraživanja kategorije kućanstva (dug po konačnom obračunu 31.12.2024., val. 31.1.2025.).

Direktor:
Nevenka Grbac, dipl.oec.



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



Temeljem Upute o primjeni novog Zakona o računovodstvu (NN br. 85/24) koju je izdalo Ministarstvo financija dana 22.8.2024. godine poduzetnici kojima je poslovna godina jednaka kalendarskoj i započela je prije stupanja na snagu novog Zakona o računovodstvu razvrstavaju se po odredbama čl. 21. Zakona o računovodstvu (NN br. 78/15 do 82/23). Slijedom navedenog Termoplín d.d. Varaždin u svojstvu velikog poduzetnika sastavlja

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ za 2024. godinu

Godišnji izvještaj sadrži:

- 1) Godišnje financijske izvještaje za izvještajno razdoblje uključujući i Revizorsko izvješće (u privitku)
 - 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) Izvještaj posloводства (u nastavku)

Napomena: obveza sastavljanja Izvještaja o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja i Izvještaja o plaćanjima u javnom sektoru ne postoji

IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA

Termoplín 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 djelatnosti plina kojom se Društvo bavi.

1. Vjerojatnost budućeg razvoja poduzetnikova poslovanja

Iako je 2024. godina bila iznimno zahtjevnja, kako u cijeni plina, tako i u 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 na koji utječu geopolitičke odluke na razini EU odnosno svijeta. U cilju zadržavanja količinskog profila i statusnog položaja stabilizacijom tržišta cijene dolazi i do pada marži opskrbe.

U ovom trenutku znatno je ojačala tržišna cijena plina uslijed geopolitičkih odluka, ali i duge zime te razine ispražnjenih skladišta što nas stavlja u lošiju startnu poziciju u odnosu na isto razdoblje protekle godine kada su povoljnije pozicije u ova dva elementa doprinijele nižim cijenama. Dobavni pravci su dostatni za prihvat potrebnih količina plina, a izlazni kapaciteti na interkonekciji iz RH ubrzano se povećavaju s ciljem povezivanja na transportne koridore u susjedstvu. Danas još uvijek ne postoji globalna alternativa plinu, istovremeno se plin proglašava ekološki neprihvatljivim energentom, a zamjenskog, ekonomski konkurentnog energenta još uvijek nema. Trend smanjene potrošnje plina kao posljedica mix modela sa električnom energijom i solarnim sustavima vidljiv je u sektoru „poslovnih korisnika“ dok sektor „kućanstva“ još uvijek dominantno koristi prirodni plin kao glavni izvor energije. Obzirom na visoki udio kućanstva na distributivnom području Termoplín d.d. udio distribuiranih količina je još uvijek visok, ali nedostatan za pokrivanje operativnih troškova distribucije plina. Naime, djelatnost distribucije plina obavlja se kao regulirana djelatnost što znači da su baza za trenutne prihode ostvareni troškovi 2020. godine. Poslovati po cijenama na bazi troškova materijala, usluga i rada prije pet (5) godina je neodrživo obzirom na primarnu zadaću sigurnosti plinskog sustava, a koja je neodobrenjem opravdanog rasta u okruženju globalne inflacije, dovedena u pitanje.

Segment „poslovnih korisnika“ već godinama se nalazi na otvorenom tržištu dok je za kategoriju „kućanstva“ proveden natječaj za odabir opskrbljivača u obvezi javne usluge temeljem kojeg je Termoplín d.d. odabran kao najpovoljniji ponuditelj za opskrbu plinom u obvezi javne usluge do 30.9.2027. godine za tri (3) distributivna područja: Termoplín d.d., Ivkom – plin d.o.o. Ivanec i Zelina – plin d.o.o., a ovisno društvo Plin Konjščina d.o.o. zadržao je kupce kategorije „kućanstva“ na svom distributivnom području.



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. Tržišna cijena plina, njezin potencijalni daljnji rast, poticat će jedan dio kupaca ove kategorije na pronalazak drugih izvora energije.

2. 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 (realizirano na distributivnim područjima Ivanec i Sv. I. Zelina), 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. Vlasništvo nad predmetnom plinskom mrežom realizirano je 2007. godine.

3. Podatak o otkupu vlastitih dionica

Tijekom 2024. godine Društvo nije obavljalo otkup vlastitih dionica.

4. Podatak o postojećim podružnicama poduzetnika

Društvo nema podružnice

5. 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 2024. 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. Bilješka uz financijske izvještaje za 2024. 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.

Riziku likvidnosti doprinosi i model linearnih akontacija koji koristi Društvo, a koji je došao do punog utjecaja u Q4/2024. Naime, po prvi put nakon dvije (2) godine sektor „kućanstva“ potrošilo je više od planirane potrošnje plina na kojoj su se temeljile akontacijske uplatnice, i to za cca 24%. Nadalje, unutar obračunskog razdoblja došlo je do rasta cijene plina za krajnjeg korisnika, za 10%, a što nije bilo uključeno u akontacijske uplatnice koje su se generirale u srpnju 2024. godine. Upravo ova dva elementa nasuprot obvezi dobavljača da se u valuti podmiri stvarna potrošnja plina dovela su do znatno smanjene likvidnosti koja je kratkoročnog karaktera, i koja protekom valute doprinosi duga po konačnom obračunu 31.12.2024. godine – 31.1.2025. godine, ima rastuću liniju.



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

- Protiv Gradske plinare Krapine d.o.o. odnosno društva preuzimatelja HEP Plin d.o.o. Osijek vodi se temeljni spor za stupanje u posjed kao i niz manjih postupaka koji se vežu uz ovršne postupke s naslova nepodmirenih potraživanja za korištenje plinske mreže. Gradska plinara Krapina d.o.o. s 31.12.2021. godine pripojena je društvu HEP - Plin d.o.o. Osijek, a koje time ulazi u sudski spor u istom statusu.
- 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 ugovoreni 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 2024. godini nije bilo potrebe za korištenjem dozvoljenog prekoračenja po žiro računu, ali zbog gore navedenih razloga i valute dospjeća računa korišteno je u 2025. godini, za sada jedan (1) dan.

Napomena: Termoplina d.d. nije obveznik izrade Izvještaja o održivosti za 2024. godinu slijedom čega ne navodi elemente toč. 6., 7. i 8. iz čl. 24. st. 5 Zakona o računovodstvu

Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja:

Temeljem čl. 25. Zakona o računovodstvu subjekti od javnog interesa dužni su uključiti u godišnje izvješće izjavu o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja. **Društvo u smislu čl. 3. st. 2. toč. 1 Zakona o računovodstvu 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 31.12.2024. 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 (ne)redovitim održavanjem sjednica na kojima se raspravljalo i odlučivalo o nužnim 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 (4) godine, a članovima Nadzornog odbora: Marko Bosilj, Gordana Marsenić, Damir Pvišić, Sever Snježana, Mladen Topolnjak, Ivan Topolnjak, Luka Zrinski mandat je istekao dana 31.3.2024. godine. U međuvremenu nije postignut dogovor dioničara stoga je podniet zahtjev Trgovačkom sudu u Varaždinu za imenovanjem Nadzornog odbora. Rješenjem Trgovačkog suda u Varaždinu posl. br. R1-16/2024-10 od 29. 5. 2024. godine imenovani su članovi Nadzornog odbora Termoplina d.d.: Ivan Topolnjak, Luka Zrinski, Mladen Topolnjak, Gordana Marsenić, dok je sukladno odredbi članka 164. stavak 1. Zakona o radu (NN br. 93/14, 127/17, 98/19, 151/22, 46/23, 64/23) za predstavnika radnika u Nadzornom odboru Termoplina d.d. izabrana Snježana Sever. Nadzorni odbor je konstituiran dana 20. 6. 2024. godine kada je održana i prva (1.) sjednica odbora. Usvojenom žalbom dioničara predmetna odluka je poništena, postupak je vraćen ponovno prvostupanjskom tijelu na postupanje koje je donijelo novu odluku na koju se žalio drugi dioničar. O žalbi je odlučivao VTS u Zagrebu koji je dana 31. siječnja 2025. godine donio Rješenje broj PŽ-442/2025-2, a koje je dostavljeno u elektronički poštanski pretinac Društva dana 19. veljače 2025. godine. Društvo na dan 31.12.2024. godine nema ustrojen Nadzorni odbor.

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. 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 2024. 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 kontrolu 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.

Značajni događaji nakon kraja poslovne godine

- Ustroj Nadzornog odbora koji je obilježen žalbama dioničara u okolnostima pozitivnog i urednog poslovanja Društva koje je izloženo tržišnim rizicima.
- Od 1. travnja 2025. godine ulazimo u razdoblje neizvjesnosti cijene, i to s aspekta PDV-a koji je po stopi od 5% utvrđen samo za razdoblje do 31.3.2025. godine kao i modela subvencioniranja cijene plina.
- Značajan događaj činit će i tržišno kretanje cijene plina, posebice u svibanj-lipanj 2025. godine koje će biti baza za utvrđivanje troška nabave plina za cijenu kategorije kućanstva od 1.10.2025. godine. Trenutno nepovoljna tržišna kretanja i njihovo zadržavanje neće pozitivno utjecati na ugovore o opskrbi plinom koji će se ugovarati za kategoriju poslovnih subjekata za novu plinsku godinu 2025/2026.
Dobavni pravci i dostatnost plina ne predstavljaju rizik obzirom da smo najvećim dijelom u potpunosti napustili kopnene pravce dobave plina, već će najveću neizvjesnost činiti cijena.
- 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 2025. godini dok paralelnu neizvjesnost 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	2021.	2022.	2023.	2024.
Kratkotrajna imovina	11.795	14.246	13.192	13.410
Kratkoročne obveze	6.250	10.545	8.410	8.564
KTL	1,89	1,35	1,57	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.

Najveći udio u kratkotrajnoj imovini čine potraživanja od kupaca kod kojih je primijenjiv model linearnih akontacija, linearno 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	2021.	2022.	2023.	2024.
Kratkotrajna imovina - zalihe	11.427	13.783	12.715	12.896
Kratkoročne obveze	6.250	10.545	8.410	8.564
KUL	1,83	1,31	1,51	1,51

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

Koeficijent ubrzane likvidnosti i dalje zadržava visoki koeficijent.

Tablica 3.: Koeficijent financijske stabilnosti (KFS)

u 000 EUR

OPIS	2021.	2022.	2023.	2024.
Dugotrajna imovina	20.052	21.079	22.232	23.084
Kapital i rezerve + Dugoročne obveze	23.156	21.931	23.692	24.335
KFS	0,87	0,96	0,94	0,95

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

O P I S	2021.	2022.	2023.	2024.
Ukupne obveze	6.250	10.545	8.414	8.572
Ukupna aktiva	31.867	35.358	35.462	36.724
KZ	0,20	0,30	0,24	0,23

Tablica 5.: Koeficijent vlastitog financiranja (KVF)

u 000 EUR

O P I S	2021.	2022.	2023.	2024.
Vlastiti kapital	13.276	13.276	13.253	13.253
Ukupna aktiva	31.867	35.358	35.462	36.724
KVF	0,42	0,38	0,37	0,36

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

O P I S	2021.	2022.	2023.	2024.
Kapital i rezerve	23.156	21.931	23.688	24.327
Ukupna aktiva	31.867	35.358	35.462	36.724
KF	0,73	0,62	0,67	0,66

Tablica 7.: Faktor zaduženosti (FZ)

u 000 EUR

O P I S	2021.	2022.	2023.	2024.
Ukupne obveze	6.250	10.545	8.414	8.572
Neto dobit + amortizacija	2.331	2.226	3.617	3.596
FZ	2,68	4,74	2,33	2,38

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 ui)

u 000 EUR

O P I S	2021.	2022.	2023.	2024.
Ukupni prihodi	28.443	43.226	49.385	46.368
Ukupna imovina (aktiva)	31.867	35.358	35.462	36.724
Ko ui	0,89	1,22	1,39	1,26

Koeficijent obrta 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	2021.	2022.	2023.	2024.
Ukupni prihod	28.443	43.226	49.385	46.368
Kratkotrajna (obrtne) imovina	11.795	14.246	13.192	13.410
KO ki	2,41	3,03	3,74	3,46

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	2021.	2022.	2023.	2024.
Ukupni prihodi	28.443	43.226	49.385	46.368
Potraživanja	4.726	7.865	5.794	8.772
KO pl	6,02	5,50	8,52	5,29

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

Koeficijent obrtaja potraživanja pokazuje koliko puta godišnje se potraživanja naplate, odnosno pretvore u novac. Poželjno je da taj omjer bude što veći odnosno da se potraživanja kroz godinu čim više puta pretvore u novac. Predmetni koeficijenti u direktnoj su vezi s naplatom potraživanja, ali u cijelosti nisu usporedivi s prethodnim godinama jer svaka godina je specifična po tome ako je hladnija veći je dug s 31.12. odnosno ako je toplije više je preplata jer se potrošilo manje od planiranog (specifičnost duga 31.12.2024.: 10% skuplja cijena i 24% veća potrošnja plina, akontacijske uplatnice nisu bile dovoljne! – dug po obračunu 31.12.2024. ima dospeljeće 31.1.2025.).

Tablica 11.: Trajanje naplate potraživanja I (TP1)

u 000 EUR

OPIS	2021.	2022.	2023.	2024.
Broj dana u godini	365	365	365	365
KO pl	6,02	5,50	8,52	5,29
TNP 1	61	66	43	69

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	2021.	2022.	2023.	2024.
Ukupni prihodi	28.443	43.226	49.385	46.368
Ukupni rashodi	26.596	41.763	46.277	43.332
Eu	1,07	1,04	1,07	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	2021.	2022.	2023.	2024.
Neto dobit * 100	137.488	120.180	254.000	248.900
Ukupni prihodi	28.443	43.226	49.385	46.368
MP 2	4,83	2,78	5,14	5,37

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	2021.	2022.	2023.	2024.
Neto dobit * 100	137.488	120.180	254.000	248.900
Ukupna imovina (aktiva)	31.867	35.358	35.462	36.724
RI2	4,31	3,40	7,16	6,78

Tablica 15.: Dobit po dionici (Dob)

u 000 EUR

OPIS	2021.	2022.	2023.	2024.
Neto dobit*100	137.488	120.180	254.000	248.900
Broj dionica	50.013	50.013	50.013	50.013
Dob	2,75	2,40	5,08	4,98

Pokazatelji poslovne aktivnosti potvrđuju kako Društvo zadržava dosadašnji kontinuitet financijske stabilnosti. Napredak u pojedinim segmentima rezultat je povećanja sadašnje vrijednosti građevinske imovine što znači da su nove investicije veće od amortizacije, a usprkos padu prihoda Društvo je zadržalo visoku razinu marže profita i dobiti po dionici.

Uprava Društva:
Nevenka Grbac, dipl.oec, direktor



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



TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN

regionalni distributer

**TERMOPLIN D.D.
VARAŽDIN
GRUPA**

KONSOLIDIRANI GODIŠNJI IZVJEŠTAJ ZA 2024. GODINU

SADRŽAJ

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA

KONSOLIDIRANI GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI

Konsolidirani račun dobiti i gubitka i izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti
za 2024. godinu

Konsolidirani izvještaj o financijskom položaju (bilanca)
na dan 31. prosinca 2024. godine

Konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala u 2024. godini

Konsolidirani izvještaj o novčanim tokovima po direktnoj metodi za
2024. godinu

Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA 2024. 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 2024. 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 doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga Uprava i dalje prihvaća načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri izradi konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja.

Pri izradi konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- odabrati i dosljedno primjenjivati odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako značajno odstupanje obznani i objasni u konsolidiranim godišnjim financijskim izvještajima;
- pripremiti 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 konsolidirani izvještaj poslovanja kao sastavni dio godišnjeg izvještaja. Uprava ima općenitu odgovornost za poduzimanje koraka u cilju očuvanja imovine GRUPE, te u sprečavanju i ustanovljavanju prijevara i ostalih nezakonitosti.

Konsolidirani godišnji financijski izvještaj odobren je i potpisan od strane Uprave 25. veljače 2025. godine:

Nevenka Grbac, dipl. oec.
direktor



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

TERMOPLIN dioničko društvo
Vjekoslava Spinčića 80
42000 Varaždin
Republika Hrvatska

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA

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

Izveštaj o reviziji konsolidiranih godišnjih financijskih izveštaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju konsolidiranih godišnjih financijskih izveštaja društva TERMOPLIN d.d., Varaždin i ovisnog društva PLIN KONJŠČINA d.o.o., Konjščina (dalje: GRUPA) koji obuhvaćaju konsolidirani izveštaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2024., konsolidirani račun dobiti i gubitka, konsolidirani izveštaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, konsolidirani izveštaj o novčanim tokovima, konsolidirani izveštaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz konsolidirane financijske izveštaje, uključujući i značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju, priloženi konsolidirani godišnji financijski izveštaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj GRUPE na 31. prosinca 2024. 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 izveštaju neovisnog revizora u odjeljku Odgovornosti revizora za reviziju konsolidiranih godišnjih financijskih izveštaja. 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 izveštaja u Republici Hrvatskoj i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju konsolidirani Izveštaj posloводства uključen u konsolidirani Godišnji izveštaj, ali ne uključuju konsolidirane godišnje financijske izveštaje i naš izveštaj neovisnog revizora o njima. Naše mišljenje o konsolidiranim godišnjim financijskim izveštajima ne obuhvaća ostale informacije.

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

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA – nastavak

Ostale informacije - nastavak

U pogledu konsolidiranog Izvještaja posloводства, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru je li konsolidirani Izvještaj posloводства sastavljen u skladu s člancima 22. 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 Izvještaju posloводства usklađene, u svim značajnim odrednicama, s priloženim konsolidiranim godišnjim financijskim izvještajima; te
2. je priložen konsolidirani Izvještaj posloводства sastavljen u skladu s člancima 22. 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 Izvještaju 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 izvještaj 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:

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA – nastavak

Odgovornosti revizora za reviziju konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja - nastavak

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik ne otkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerne propuste, lažna predstavljanja ili 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 izvještaju 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 izvještaja 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
Varaždin, Ulica Ankice Opolski 2

Direktor:
Sabina Koščak, dipl. oec.
ovlašteni revizor



Varaždin, 25. veljače 2025. godine

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

**KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA I IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI ZA
2024. GODINU**

euro

	Bilješka	2023.	2024.
POSLOVNI PRIHODI	1.	52.628.945,44	49.573.337,43
Prihod od prodaje		51.612.072,36	47.808.820,40
Ostali poslovni prihodi		1.016.873,08	1.764.517,03
POSLOVNI RASHODI	2.	(49.669.291,95)	(46.600.693,41)
Materijalni troškovi		(43.827.295,32)	(40.181.617,21)
Troškovi sirovina i materijala		(39.624.504,87)	(36.221.782,82)
Troškovi prodane robe		(2.589.802,12)	(2.472.999,22)
Ostali vanjski troškovi		(1.612.988,33)	(1.486.835,17)
Troškovi osoblja		(3.395.172,42)	(3.898.519,92)
Neto plaće i nadnice		(2.019.167,70)	(2.305.823,44)
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		(895.664,23)	(1.040.545,52)
Doprinosi na plaće		(480.340,49)	(552.150,96)
Amortizacija		(1.388.725,87)	(1.426.807,03)
Ostali troškovi		(842.858,02)	(840.222,06)
Vrijednosno usklađivanje		(57.184,52)	(74.496,79)
Kratkotrajne imovine osim financijske imovine		(57.184,52)	(74.496,79)
Rezerviranja		(36.388,72)	(33.239,59)
Druga rezerviranja		(36.388,72)	(33.239,59)
Ostali poslovni rashodi		(121.667,08)	(145.790,81)
FINANCIJSKI PRIHODI	3.	104.638,86	216.094,52
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova		11.314,48	33.044,09
Ostali prihod s osnove kamata		93.323,61	183.045,34
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		0,77	5,09
FINANCIJSKI RASHODI	3.	(1.154,67)	(0,77)
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		(1.149,61)	(0,77)
Tečajne razlike i drugi rashodi		(5,06)	-
UKUPNI PRIHODI		52.733.584,30	49.789.431,95
UKUPNI RASHODI		(49.670.446,62)	(46.600.694,18)
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	4.	3.063.137,68	3.188.737,77
POREZ NA DOBIT	4.	(568.142,40)	(556.416,41)
DOBIT RAZDOBLJA	4.	2.494.995,28	2.632.321,36
Pripisana imateljima kapitala matice		2.494.995,28	2.632.321,36

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUH VATNOJ DOBITI

euro

	Bilješka	2023.	2024.
Dobit ili gubitak razdoblja		2.494.995,28	2.632.321,36
Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza		7.635,97	17.761,20
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		11.647,04	21.660,00
Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane		(4.011,07)	(3.898,80)
NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK		7.635,97	17.761,20
SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		2.502.631,25	2.650.082,56
SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		2.502.631,25	2.650.082,56
Pripisana imateljima kapitala matice		2.502.631,25	2.650.082,56

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)
NA DAN 31. PROSINCA 2024. GODINE

euro

	Bilješka	2023.	2024.
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA	5.	25.620.259,09	26.524.999,15
NEMATERIJALNA IMOVINA		3.471.307,88	3.946.548,77
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		3.208.865,14	3.653.407,91
Ostala nematerijalna imovina		262.442,74	293.140,86
MATERIJALNA IMOVINA		22.121.478,04	22.529.317,21
Zemljište		278.351,60	278.351,60
Građevinski objekti		21.294.824,38	21.721.357,65
Postrojenja i oprema		158.669,55	208.580,70
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		205.912,74	205.063,94
Materijalna imovina u pripremi		183.202,15	115.445,70
Ostala materijalna imovina		517,62	517,62
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA		27.473,17	49.133,17
Ulaganja u vrijednosne papire		27.473,17	49.133,17
KRA TKOTRAJNA IMOVINA	6.	15.089.330,81	15.505.725,99
ZALIHE		505.762,21	536.254,23
Sirovine i materijal		505.762,21	536.254,23
POTRAŽIVANJA		6.547.373,73	9.581.908,21
Potraživanja od kupaca		4.835.611,73	7.700.224,27
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		63,98	-
Potraživanja od države i drugih institucija		1.709.575,93	1.880.621,86
Ostala potraživanja		2.122,09	1.062,08
KRA TKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA		851.718,11	1.100.690,25
Dani zajmovi, depoziti i slično		851.718,11	1.100.690,25
NOVAC U BANC I BLAGAJNI		7.184.476,76	4.286.873,30
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI		38.865,73	231.128,85
UKUPNO AKTIVA	7.	40.748.455,63	42.261.853,99
IZVANBILANČNI ZAPISI		157.806,33	157.594,00

**KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)
NA DAN 31. PROSINCA 2024. GODINE**

- Nastavak -

		euro	
	Bilješka	2023.	2024.
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE	8.	27.767.969,02	28.550.621,81
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		13.253.445,00	13.253.445,00
KAPITALNE REZERVE		24.265,24	24.265,24
REZERVE IZ DOBITI		2.021.294,59	2.021.294,59
Zakonske rezerve		663.786,58	663.786,58
Ostale rezerve		1.357.508,01	1.357.508,01
REZERVE FER VRIJEDNOSTI		18.272,64	36.033,84
Fer vrijednosti financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)		18.272,64	36.033,84
ZADRŽANA DOBIT		9.955.696,27	10.583.261,78
DOBIT POSLOVNE GODINE		2.494.995,28	2.632.321,36
REZERVIRANJA		36.388,72	33.239,59
Druga rezerviranja		36.388,72	33.239,59
DUGOROČNE OBVEZE		4.011,07	7.909,87
Odgođena porezna obveza		4.011,07	7.909,87
KRA TKOROČNE OBVEZE	9.	8.984.150,37	9.231.462,67
Obveze za zajmove, depozite i slično		-	1.200,00
Obveze za predujmove		1.352.777,68	1.133.465,71
Obveze prema dobavljačima		7.028.356,87	7.675.703,02
Obveze prema zaposlenicima		153.766,72	171.069,89
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		440.761,25	242.009,25
Ostale kratkoročne obveze		8.487,85	8.014,80
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA		3.955.936,45	4.438.620,05
UKUPNO PASIVA	10.	40.748.455,63	42.261.853,99
IZVANBILANČNI ZAPISI		157.806,33	157.594,00

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2024. GODINU
Direktna metoda

euro

	2023.	2024.
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od kupaca	44.672.494,46	39.008.104,79
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	14.766,78	29.033,76
Novčani primici s osnove povrata poreza	511,65	412,90
Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	11.970.068,28	9.420.856,85
Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti	56.657.841,17	48.458.408,30
Novčani izdaci dobavljačima	(48.548.551,37)	(41.937.968,92)
Novčani izdaci za zaposlene	(3.667.543,78)	(4.513.906,48)
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	(36.872,48)	(32.154,21)
Novčani izdaci za kamate	(1.141,69)	(0,77)
Plaćeni porez na dobit	(107.436,78)	(466.004,32)
Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	(667.340,14)	(714.366,80)
Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	(53.028.886,24)	(47.664.401,50)
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	3.628.954,93	794.006,80
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	36.860,00	89.297,12
Novčani primici od kamata	67.498,51	187.190,15
Novčani primici od dividendi	3.050,45	2.527,00
Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	142.730.891,23	319.850.000,00
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	5.301,17	253.932,34
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	142.843.601,36	320.382.946,61
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(1.597.969,01)	(1.855.477,10)
Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga	(143.050.020,00)	(320.100.000,00)
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(156.510,27)	(1.650,00)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(144.804.499,28)	(321.957.127,10)
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(1.960.897,92)	(1.574.180,49)

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2024. GODINU

Direktna metoda

- Nastavak -

euro

	2023.	2024.
NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
Ukupno novčani primici od finacijskih aktivnosti	-	-
Novčani izdaci za isplatu dividendi	(790.807,68)	(1.867.429,77)
Ukupno novčani izdaci od finacijskih aktivnosti	(790.807,68)	(1.867.429,77)
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	(790.807,68)	(1.867.429,77)
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	877.249,33	(2.647.603,46)
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	7.157.227,43	8.034.476,76
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	8.034.476,76	5.386.873,30

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih konsolidiranih godišnjih finacijskih izvještaja

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
Od 01.01. do 31.12.2024.

euro

	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Ostale rezerve	Rezerve fer vrijednosti	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interesi	Ukupno kapital i rezerve
Prethodno razdoblje (2023.)	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
Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja										
Dobit/gubitak razdoblja										
Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju							2.494.995,28	2.494.995,28		2.494.995,28
Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)					7.635,97			7.635,97		7.635,97
Isplata udjela u dobiti/dividende	(22.286,64)	22.286,63		0,01						0,00
Ostale raspodjele i isplate članovima / dioničarima						(790.807,68)		(790.807,68)		(790.807,68)
Prijenos po godišnjem rasporedu		101,30		20.357,29		154.063,52		174.522,11	(326.232,38)	(151.710,27)
						1.147.876,21	(1.147.876,21)			0,00
Stanje na zadnji dan prethodnog 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 prethodnog razdoblja, umanjeno za poreze	0,00	0,00	0,00	0,00	7.635,97	0,00	0,00	7.635,97	0,00	7.635,97
II. Sveobuhvatna dobit ili gubitak prethodnog razdoblja	0,00	0,00	0,00	0,00	7.635,97	0,00	2.494.995,28	2.502.631,25	0,00	2.502.631,25
III. Transakcije s vlasnicima prethodnog razdoblja priznate direktno u kapitalu	(22.286,64)	22.387,93	0,00	20.357,30	0,00	511.132,05	(1.147.876,21)	(616.285,57)	(326.232,38)	(942.517,95)

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Od 01.01. do 31.12.2024.

- nastavak -

euro

	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Ostale rezerve	Rezerve fer vrijednosti	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	Ukupno raspođeljivo imateljima kapitala matice
Tekuća razdoblja (2024.)								
Stanje na prvi 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
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	-	-	2.632.321,36	2.632.321,36
Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	-	-	-	-	17.761,20	-	-	17.761,20
Isplata udjela u dobiti/dividende	-	-	-	-	-	-	(1.867.429,77)	(1.867.429,77)
Prijenos po godišnjem rasporedu	-	-	-	-	-	627.565,51	(627.565,51)	-
Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja	13.253.445,00	24.265,24	663.786,58	1.357.508,01	36.033,84	10.583.261,78	2.632.321,36	28.550.621,81
Dodatak izvještaju o promjenama kapitala								
I. Ostala sveobuhvatna dobit tekućeg razdoblja, umanjeno za poreze	0,00	0,00	0,00	0,00	17.761,20	0,00	0,00	17.761,20
II. Sveobuhvatna dobit ili gubitak tekućeg razdoblja								
III. Transakcije s vlasnicima tekućeg razdoblja priznate direktno u kapitalu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	627.565,51	(2.494.995,28)	(1.867.429,77)

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 25. veljače 2025. godine.

Potpisala za i u ime GRUPE dana 25. veljače 2025. godine:

Nevenka Grbac, dipl. oec.
direktor



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



TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN
regionalni distributer

BILJEŠKE

**UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2024.
GODINU**

U Varaždinu, veljača 2025. godine



SADRŽAJ:

1.	Općenito.....	2
1.1.	Uvod u računovodstvene propise i njihovu primjenu tijekom 2024. 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 2024. godinu.....	3
3.1.	Račun dobiti i gubitka od 01.01. do 31.12.2024.....	3
3.2.	Bilanca stanja na dan 31.12.2024.....	6
3.3.	Izvještaj o novčanom tijeku za razdoblje od 01.01. do 31.12.2024.....	9
3.4.	Izvještaj o promjenama kapitala od 01.01. do 31.12.2024.....	9



1. OPĆENITO

1.1. UVOD U RAČUNOVODSTVENE PROPISE I NJIHOVU PRIMJENU TIJEKOM 2024. 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 izvještaja 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 31.12.2024. godine čine vlasnici, dioničari slijedećom strukturom:

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

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

Temeljem Upute o primjeni novog Zakona o računovodstvu (NN br. 85/24) koju je izdalo Ministarstvo financija dana 22.8.2024. godine poduzetnici kojima je poslovna godina jednaka kalendarskoj i započela je prije stupanja na snagu novog Zakona o računovodstvu razvrstavaju se po odredbama čl. 21. Zakona o računovodstvu (NN br. 78/15 do 82/23). Slijedom navedenog Termoplina d.d. Varaždin u svojstvu velikog poduzetnika sastavlja konsolidacijski izvještaj.

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 brojlara 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 2024. 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.

Regulatorni okvir sastavljanja konsolidiranih financijskih izvještaja reguliran je Zakonom o računovodstvu 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 izvještaja 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 31.12.2024. godine odnosno obuhvaćaju isto razdoblje od 01.01.-31.12.2024. 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 2024. GODINU

U cilju objedinjavanja financijskih izvještaja matice i povezanog poduzetnika za 2024. godinu iskazujemo temeljne izvještaje kojima sagledavamo osnovne aspekte rada:

3.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2024.

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)
Prihodi od prodaje unutar grupe	38.774,61	21.042,66	59.817,27	0,0
Prihodi od prodaje izvan grupe	44.502.936,12	3.305.884,28	0,00	47.808.820,40
Ostali poslovni prihodi unutar grupe	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostali poslovni prihodi izvan grupe	1.645.890,63	118.626,40	0,00	1.764.517,03
UKUPNI POSLOVNI PRIHODI:	46.187.601,36	3.445.553,34	59.817,27	49.573.337,43

Iznos konsolidacije:

R.br.	Na strani prihoda:	Opis usluge i kupca:	Iznos:
1.	Termoplina Varaždin	Zakup plinske mreže	31.179,36
	Termoplina Varaždin	Servis i umjeravanje mjerne opreme	7.595,25
2.	Plin Konjščina	Distribucija plina	17.292,66
	Plin Konjščina	Poslovno tehnička suradnja	3.750,00
UKUPNO PRIHODI OD PRODAJE - ELIMINACIJA:			59.817,27



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)
Materijalni troškovi	37.599.762,37	2.641.672,11	59.817,27	40.181.617,21
Troškovi osoblja	3.632.561,35	265.958,57	0	3.898.519,92
Amortizacija	1.106.706,99	320.100,04	0	1.426.807,03
Ostali troškovi	743.117,98	97.104,08	0	840.222,06
Vrijednosno usklađenje	71.367,98	3.128,81	0	74.496,79
Rezerviranje	33.239,59	0	0	33.239,59
Ostali posl. rashodi	145.106,19	684,62	0	145.790,81
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	43.331.862,45	3.328.648,23	59.817,27	46.600.693,41

Broj zaposlenih GRUPE na dan:	NSS	PKV	KV	NKV	VKV	SSS	VŠS	VŠS	Σ
31.12.2023.	1	1	2	4	2	55	13	33	111
31.12.2024.	1	0	1	4	1	56	13	31	107

R.br.	Na strani rashoda:	Opis usluge i dobavljača:	Iznos:
1.	Plin Konjščina	Zakup plinske mreže	31.179,36
	Plin Konjščina	Servis i umjeravanje mjerne opreme	7.595,25
2.	Termoplina Varaždin	Distribucija plina	17.292,66
	Termoplina Varaždin	Poslovno tehnička suradnja	3.750,00
UKUPNO POSLOVNI RASHODI - ELIMINACIJA:			59.817,27

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:	180.392,99	35.701,53	0,00	216.094,52
Financijski rashodi:	0,77	0,00	0,00	0,77



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)
<i>Ukupni prihodi:</i>	46.367.994,35	3.481.254,87	59.817,27	49.789.431,95
<i>Ukupni rashodi:</i>	43.331.863,22	3.328.648,23	59.817,27	46.600.694,18
<i>Dobit/gubitak prije oporezivanja</i>	3.036.131,13	152.606,64	0,00	3.188.737,77
<i>Porez na dobit</i>	546.975,29	9.441,12	0,00	556.416,41
DOBIT/GUBITAK nakon oporezivanja:	2.489.155,84	143.165,52	0,00	2.632.321,36

ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON KRAJA POSLOVNE GODINE

- Iznos subvencije plina (8 EUR/Mwh i 10,1 EUR/Mwh) i niža stopa poreza na dodanu vrijednost (5%) utvrđeni su s primijenom do 31.3.2025. godine
- Trošak nabave plina za kategoriju opskrbe u obvezi javne usluge (37,5 EUR/Mwh) mijenjat će se ulaskom u plinsku godinu 2025/2026 odnosno 1.10.2025. godine na bazi pripadajuće Metodologije koja se temelji na tržišnim kretanjima cijene plina, postignutim na tržištu TTF tijekom svibnja i lipnja 2025. godine.
- Tarifa distribucije kojom posluje i ostvaruje prihode operator distribucijskog sustava (ODS) temelji se na troškovima koje je ostvario 2020. godine. Neizbježna je korekcija tarifne stavke i njezino usklađenje s troškovima materijala, usluga, rada i inflatornim kretanjima. Vrlo je neizvjesno i rizično na koji način će se ostvariti primjena gore navedenih segmenata, koja će plinska regulativa biti u primjeni, karakter socijalne usluge unutar opskrbe kućanstva, te rizik preuzimanja kućanstva od strane tržišnih opskrbljivača ukoliko dođe do povoljnijih tržišnih uvjeta.
- 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 (travanj 2020.), 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 31.12.2024.

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	3.652.033,96	294.514,81	0,00	3.946.548,77
Materijalna imovina	17.135.883,40	5.393.433,81	0,00	22.529.317,21
Dugotrajna financijska imovina	2.295.849,32	0,00	2.246.716,15	49.133,17
Potraživanja	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA:	23.083.766,68	5.687.948,62	2.246.716,15	26.524.999,15

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	514.030,46	22.223,77	0,00	536.254,23
Potraživanja	8.771.600,24	816.340,36	6.032,39	9.581.908,21
Kratkotrajna financijska imovina	0,00	1.100.690,25	0,00	1.100.690,25
Novac u banci i blagajni	4.124.748,58	162.124,72	0,00	4.286.873,30
UKUPNO KRATKOTRAJNA IMOVINA:	13.410.379,28	2.101.379,10	6.032,39	15.505.725,99

Na poziciji kratkotrajne imovine izvršena je eliminacija za ukupan iznos od **6.032,39 EUR**.

Predmetni iznos iskazan je u aktivi i odnosi se na nepodmirena potraživanja na dan 31.12.2024. godine, a koja dospijevaju na naplatu u 2025. godini.

R.br.	Na strani aktive:	Potraživanja od povezanih poduzetnika:	Iznos:
1.	Termoplina Varaždin	Potraživanja za zakup plinske mreže	3.247,85
2.	Plin Konjščina	Potraživanja za tarifu distribucije plina	2.284,54
3.	Plin Konjščina	Potraživanja za uslugu poslovne tehničke suradnje	500,00
UKUPNO POTRAŽIVANJA - ELIMINACIJA:			6.032,39



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	23.083.766,68	5.687.948,62	2.246.716,15	26.524.999,15
Kratkotrajna imovina	13.410.379,28	2.101.379,10	6.032,39	15.505.725,99
Plaćeni troš. bud. razd. i obračunati prihodi	229.963,45	1.165,40	0	231.128,85
AKTIVA:	36.724.109,41	7.790.493,12	2.252.748,54	42.261.853,99

BILJEŠKA 8) KAPITAL I REZERVE

Stavke kapitala i rezervi ovisnog 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%)	KONSOLIDIRANO
0	1	2	3
Temeljni (upisani) kapital	13.253.445,00	5.737.410,00	13.253.445,00
Kapitalne rezerve	22.286,63	1.989,81	24.265,24
Rezerve iz dobiti	1.623.691,02	397.603,57	2.021.294,59
Rezerve fer vrijednosti	36.033,84	0,00	36.033,84
Zadržana dobit	6.902.423,04	190.133,69	*10.583.261,78
Dobit/gubitak posl. god.	2.489.155,84	143.165,52	2.632.321,36
KAPITAL I REZERVE	24.327.035,37	6.470.302,59	28.550.621,81
Manjinski interes			0,00

Konsolidirana zadržana dobit matice Termoplina Varaždin sadrži:

- Poziciju zadržane dobiti Termoplina d.d. Varaždin u iznosu od 6.902.423,04 EUR
- Poziciju zadržane dobiti ovisnog društva u zavisnosti od udjela matice 100,00% u iznosu od 190.133,69 EUR
- Temeljni kapital ovisnog društva u iznosu od 5.737.410,00 EUR, u zavisnosti od udjela matice 100%, umanjen za iznos eliminacije 2.246.716,15 EUR (vrijednost kupnje poslovnih udjela na strani Matice – eliminacijska stavka)
- Razliku povećanja kapitalnih rezervi iz 2023. godine u iznosu od 11,20 EUR



BILJEŠKA 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	2.784,54	3.247,85	6.032,39	0,00
Obveze za zajmove, depozite i slično	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00
Obveze za predujmove	1.083.324,06	50.141,65	0,00	1.133.465,71
Obveze prema dobavljačima	7.108.557,67	567.145,35	0,00	7.675.703,02
Obveze prema zaposlenima	155.454,09	15.615,80	0,00	171.069,89
Obveze za poreze, doprinose i sl.	204.695,98	37.313,27	0,00	242.009,25
Ostale kratkoročne obveze	7.907,17	107,63	0,00	8.014,80
KRA TKOROČNE OBVEZE	8.563.923,51	673.571,55	6.032,39	9.231.462,67

R.br.	Na strani pasive:	Obveze povezanih poduzetnika:	Iznos:
1.	Plin Konjščina	Potraživanja za zakup plinske mreže	3.247,85
2.	Plin Konjščina	Potraživanja za uslugu baždarenja	2.284,54
2.	Termoplín Varaždin	Potraživanja za tarifu distribucije plina	500,00
UKUPNO OBVEZE - ELIMINACIJA:			6.032,39

BILJEŠKA 10) PASIVA

POZICIJA	TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN	PLIN KONJŠČINA d.o.o.	ELIMINACIJA	KONSOLIDIRANO
0	1	2	3	4 (1+2-3)
Kapital i rezerve	24.327.035,37	6.470.302,59	2.246.716,15	28.550.621,81
Rezerviranja	33.239,59	0,00	0,00	33.239,59
Dugoročne obveze	7.909,87	0,00	0,00	7.909,87
Kratkoročne obveze	8.563.923,51	673.571,55	6.032,39	9.231.462,67
Odgođeno plaćenje troškova i prihod bud. raz.	3.792.001,07	646.618,98	0,00	4.438.620,05
PASIVA:	36.724.109,41	7.790.493,12	2.252.748,54	42.261.853,99



3.3. IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2024.

BILJEŠKA 11) IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

POZICIJA	TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN	PLIN KONUŠČINA d.o.o.	ELIMINACIJA	KONSOLIDIRANO
0	1	2	3	4 (1+2-3)
Novčani primici od poslovnih aktivnosti	45.005.395,43	3.527.359,43	74.346,56	48.458.408,30
Novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	-44.635.717,20	-3.103.030,86	74.346,56	-47.664.401,50
Neto povećanje/smanjenje od poslovnih aktivnosti	369.678,23	424.328,57	0,00	794.006,80
Novčani primici od investicijskih aktivnosti	307.801.406,66	12.581.544,95	0,00	320.382.951,61
Novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-309.100.263,48	-12.856.863,62	0,00	-321.957.127,10
Neto povećanje/smanjenje od investicijskih aktivnosti	-1.298.861,82	-275.318,67	0,00	-1.574.180,49
Novčani primici od financijskih aktivnosti	0,00	0,00	0,00	0,00
Novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-1.867.429,77	0,00	0,00	-1.867.429,77
Neto povećanje/smanjenje od financijskih aktivnosti	-1.867.429,77	0,00	0,00	-1.867.429,77
Neto povećanje/smanjenje novčanih tokova	-2.796.613,36	149.009,90	0,00	-2.647.603,46
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	6.921.361,94	1.113.114,82	0,00	8.034.476,76
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	4.124.748,58	1.262.124,72	0,00	5.386.873,30

3.4. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA OD 01.01 DO 31.12.2024.

BILJEŠKA 12) IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

U skladu s bilješkom br. 8 iz «Konsolidirane bilance stanja na dan 31. prosinac 2024. godine» provedena je eliminacija upisanog kapitala na strani ovisnog poduzetnika, zadržane dobiti i dobiti tekuće godine.

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



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



Temeljem Upute o primjeni novog Zakona o računovodstvu (NN br. 85/24) koju je izdalo Ministarstvo financija dana 22.8.2024. godine poduzetnici kojima je poslovna godina jednaka kalendarskoj i započela je prije stupanja na snagu novog Zakona o računovodstvu razvrstavaju se po odredbama čl. 21. Zakona o računovodstvu (NN br. 78/15 do 82/23). Slijedom navedenog Termoplina d.d. Varaždin u svojstvu velikog poduzetnika sastavlja

GODIŠNJI KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ za 2024. godinu

Godišnji izvještaj sadrži:

- 1) Godišnje konsolidirane financijske izvještaje za izvještajno razdoblje uključujući i Revizorsko izvješće (u privitku)
 - 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) Izvještaj posloводства (u nastavku)

Napomena: obveza sastavljanja Izvještaja o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja i Izvještaja o plaćanjima u javnom sektoru ne postoji

IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA

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

Vlasnik: Termoplina d.d. - 100% temeljnog kapitala nominalne vrijednosti 5.737.410,00 EUR

1. Vjerojatnost budućeg razvoja poduzetnikova poslovanja

Iako je 2024. godina bila iznimno zahtjevna, kako u cijeni plina, tako i u preuzetim količinama plina, očekujemo kako će se daljnja potrošnja plina zadržati na prosječnim vrijednostima posljednjih nekoliko godina. 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 na koji utječu geopolitičke odluke na razini EU odnosno svijeta. U cilju zadržavanja količinskog profila i statusnog položaja stabilizacijom tržišta cijene dolazi i do pada marži opskrbe.

U ovom trenutku znatno je ojačala tržišna cijena plina uslijed geopolitičkih odluka, ali i duge zime te razine ispražnjenih skladišta što nas stavlja u lošiju startnu poziciju u odnosu na isto razdoblje protekle godine kada su povoljnije pozicije u ova dva elementa doprinijele nižim cijenama. Dobavni pravci su dostatni za prihvrat potrebnih količina plina, a izlazni kapaciteti na interkonekciji iz RH ubrzano se povećavaju s ciljem povezivanja na transportne koridore u susjedstvu. Danas još uvijek ne postoji globalna alternativa plinu, istovremeno se plin proglašava ekološki neprihvatljivim energentom, a zamjenskog, ekonomski konkurentnog energenta još uvijek nema. Trend smanjene potrošnje plina kao posljedica mix modela sa električnom energijom i solarnim sustavima vidljiv je u sektoru „poslovnih korisnika“ dok sektor „kućanstva“ još uvijek dominantno koristi prirodni plin kao glavni izvor energije. Obzirom na visoki udio kućanstva na distributivnom području Termoplina d.d. udio distribuiranih količina je još uvijek visok, ali nedostatan za pokrivanje operativnih troškova distribucije plina. Naime, djelatnost distribucije plina obavlja se kao regulirana djelatnost što znači da su baza za trenutne prihode ostvareni troškovi 2020. godine. Poslovati po cijenama na bazi troškova materijala, usluga i rada prije pet (5) godina je neodrživo obzirom na primarnu zadaću sigurnosti plinskog sustava, a koja je neodobrenjem opravdanog rasta u okruženju globalne inflacije, dovedena u pitanje.



Segment „poslovnih korisnika“ već godinama se nalazi na otvorenom tržištu dok je za kategoriju „kućanstva“ proveden 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 30.9.2027. godine za tri (3) distributivna područja: Termoplina d.d., Ivkom – plin d.o.o. Ivanec i Zelina – plin d.o.o., a ovisno društvo Plin Konjščina d.o.o. zadržao je kupce kategorije „kućanstva“ svog distributivnog područja.

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. Tržišna cijena plina, njezin potencijalni daljnji rast, poticat će jedan dio kupaca ove kategorije na pronalazak drugih izvora energije.

2. 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.

Matica Termoplina d.d. prati interes krajnjih kupaca s ciljem proširivanja opskrbe (realizirano na distributivnim područjima Ivanec i Sv. I. Zelina), ali i distribucije plina pri čemu je otvorena i opcija pripajanja ovisnog društva Plin Konjščina d.o.o.. 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. Vlasništvo nad predmetnom plinskom mrežom realizirano je 2007. godine.

3. Podatak o otkupu vlastitih dionica

Tijekom 2024. godine grupa TERMOPLIN nije obavljala otkup vlastitih dionica.

4. Podatak o postojećim podružnicama poduzetnika

Grupa TERMOPLIN nema podružnice.

5. 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 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. Grupa TERMOPLIN vodi evidenciju izdanih jamstva.

Pokazatelji 2024. godine potvrđuju kako je grupa TERMOPLIN 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 grupa TERMOPLIN 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. 3. Bilješka uz konsolidirane financijske izvještaje za 2024. godinu. U poslovanju grupe TERMOPLIN 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. Grupa TERMOPLIN godišnje procjenjuje rizik od naplate te sva takva potraživanja redovito provodi kroz vrijednosna usklađenja u kontinuitetu.

Riziku likvidnosti doprinosi i model linearnih akontacija koji koristi grupa TERMOPLIN, a koji je došao do punog utjecaja u Q4/2024. Naime, po prvi put nakon dvije (2) godine sektor „kućanstva“ potrošilo je više od planirane potrošnje plina na kojoj su se temeljile akontacijske uplatnice, i to za cca 24%. Nadalje, unutar obračunskog razdoblja došlo je do rasta cijene plina za krajnjeg korisnika, za 10%, a što nije bilo uključeno u akontacijske uplatnice koje su se generirale u srpnju 2024. godine. Upravo ova dva elementa nasuprot obvezi dobavljača da se izmiri stvarna potrošnja plina dovela su do znatno smanjene likvidnosti koja je kratkoročnog karaktera, i koja protekom valute dopijeća duga po konačnom obračunu 31.12.2024. godine – 31.1.2025. godine ima rastuću liniju.



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

- Protiv Gradske plinare Krapine d.o.o. odnosno društva preuzimatelja HEP Plin d.o.o. Osijek vodi se temeljni spor za stupanje u posjed kao i niz manjih postupaka koji se vežu uz ovršne postupke s naslova nepodmirenih potraživanja za korištenje plinske mreže. Gradska plinara Krapina d.o.o. s 31.12.2021. godine pripojena je društvu HEP - Plin d.o.o. Osijek, a koje time ulazi u sudski spor u istom statusu.
- U segmentu potraživanja za plin (opskrba plinom) politika je grupe TERMOPLIN 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 grupu TERMOPLIN u rizik plaćanja penala manje/više preuzetih količina. Na ostvarenje prihoda grupe TERMOPLIN 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 grupe TERMOPLIN. U 2024. godini nije bilo potrebe za korištenjem dozvoljenog prekoračenja po žiro računu, ali zbog gore navedenih razloga i valute dospijea računa korišteno je u 2025. godini, za sada jedan (1) dan.

Napomena: grupa TERMOPLIN nije obveznik izrade Izvještaja o održivosti za 2024. godinu slijedom čega ne navodi elemente toč. 6., 7. i 8. iz čl. 24. st. 5 Zakona o računovodstvu

Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja:

Matica grupe TERMOPLIN donijela je 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. Grupa TERMOPLIN prati i primijenjuje Kodeks objavljujući sve informacije čija je objava regulirana pozitivnim propisima i ne narušava institut poslovne tajne društva. Grupa TERMOPLIN 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 grupa TERMOPLIN nije stjecala vlastite dionice, a popis dioničara sa stanjem na dan 31.12.2024. godine prema ispisu SKDD arhiviran je u poslovnim knjigama društva odnosno popis vlasnika udjela upisan je u Sudski registar temeljem knjige poslovnih udjela.

Ustroj matice u kontekstu primjene kodeksa korporativnog upravljanja detaljno je pojašnjen u zasebnoj Izjavi posloводства za 2024. godinu, na razini društva, i u ovom izvještaju 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 ustrojenju 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 Ščapeć. 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.



Značajni događaji nakon kraja poslovne godine

- Ustroj Nadzornog odbora kod matice TERMOPLIN obilježen je žalbama dioničara u okolnostima pozitivnog i urednog poslovanja Društva koje je izloženo tržišnim rizicima.
- Od 1. travnja 2025. godine ulazimo u razdoblje neizvjesnosti cijene, i to s aspekta PDV-a koji je po stopi od 5% utvrđen samo za razdoblje do 31.3.2025. godine kao i modela subvencioniranja cijene plina.
- Značajan događaj činit će i tržišno kretanje cijene plina, posebice u svibanj-lipanj 2025. godine koje će biti baza za utvrđivanje troška nabave plina za cijenu kategorije kućanstva od 1.10.2025. godine. Trenutno nepovoljna tržišna kretanja i njihovo zadržavanje neće pozitivno utjecati na ugovore o opskrbi plinom koji će se ugovarati za kategoriju poslovnih subjekata za novu plinsku godinu 2025/2026.

Dobavni pravci i dostatnost plina ne predstavljaju rizik obzirom da smo najvećim dijelom u potpunosti napustili kopnene pravce dobave plina, već će najveću neizvjesnost činiti cijena

- Matica u svojstvu tužitelja protiv tuženika Gradska plinara Krapina d.o.o. (preuzimatelj HEP Plin d.o.o. Osijek) pokrenula je 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 matično Društvo preuzeti stvarnu kontrolu i posjed te posljedično pripadajuće prihode na vlastitoj imovini u 2025. godini dok paralelno neizvjesnost nosi trošak amortizacije iste.

Uprava Društva
Nevenka Grbac, dipl.oec.



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



NADZORNI ODBOR

Varaždin, 05.03.2025. 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
IZVJEŠTAJA ZA 2024. 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 2024. godine bilo je promjena u članstvu Nadzornog odbora obzirom na istek mandatnog razdoblja. Nadzorni odbor je proveo nadzor Društva (ne)redovitim održavanjem sjednica na kojima se raspravljalo i odlučivalo o nužnim pitanjima iz nadležnosti tog tijela koja proizlaze iz Zakona o trgovačkim društvima, Statuta Društva i Poslovnika o radu Nadzornog odbora.

- (i) Mandat Nadzornog odbora traje četiri (4) godine, a članovima Nadzornog odbora: Marko Bosilj, Gordana Marsenić, Damir Pavišić, Snježana Sever, Mladen Topolnjak, Ivan Topolnjak, Luka Zrinski mandat je istekao dana 31.3.2024. godine. Nadzorni odbor u ovom sastavu, tijekom 2024. godine, održao je jednu (1) sjednicu, i to sedamnaestu (17.) sjednicu Nadzornog odbora, dana 4.4.2024. godine.
- (ii) Obzirom da nije postignut dogovor dioničara u svezi novog sastava Nadzornog odbora, na zahtjev Uprave Društva, Trgovački sud u Varaždinu Rješenjem posl. br. R1-16/2024-10 od 29. 5. 2024. godine imenovao je članove Nadzornog odbora Termoplina d.d. kako slijedi: Ivan Topolnjak, Luka Zrinski, Mladen Topolnjak, Gordana Marsenić, dok je sukladno odredbi članka 164. stavak 1. Zakona o radu (NN br. 93/14, 127/17, 98/19, 151/22, 46/23, 64/23) za predstavnika radnika u Nadzornom odboru Termoplina d.d. izabrana Snježana Sever. Nadzorni odbor je konstituiran dana 20. 6. 2024. godine kada je održana i prva (1.), konstituirajuća sjednica odbora na kojoj se raspravljalo o tekućem poslovanje uslijed elementa hitnosti.
- (iii) Na Rješenje posl. br. R1-16/2024-10 uložena je žalba, rješenje je poništeno, a postupak je vraćen ponovno prvostupanjskom tijelu na postupanje koje je donijelo novo Rješenje Ts VŽ R1-24/2024-24 na koje je ponovno uložena žalba. Visoki trgovački sud Republike Hrvatske donio je Rješenje, pos.broj: PŽ-442/2025-2 kojim se odbijaju žalbe i potvrđuje rješenje Trgovačkog suda u Varaždinu, pos.broj: R1-24/2024-24

Društvo na dan 31.12.2024. godine nema ustrojen Nadzorni odbor.

Članovi Nadzornog odbora, za vrijeme ustroja istog, primali su informacije o stanju Društva, upravljanju i radu Društva u skladu s aktivnostima tekućeg razdoblja odnosno za vrijeme postojanja Nadzornog odbora imali su otvorenu mogućnost da zatraže i dodatne podatke u svezi pojedinih pitanja što su i činili. Ovo Izvješće Nadzornog odbora o provedenom nadzoru sastavni je dio izvješća koje Društvo podnosi Glavnoj skupštini.



Dana 27.7.2024. godine stupio je na snagu novi Zakon o računovodstvu (NN br. 85/24) koji je zamijenio dosadašnji Zakon o računovodstvu (NN br. 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22, 82/23). Ministarstvo financija je dana 22.8.2024. godine izdalo Uputu o primjeni novog Zakona o računovodstvu u kojoj u točki 1. stoji da se poduzetnici kojima je poslovna godina jednaka kalendarskoj i započela je prije stupanja na snagu novog Zakona, razvrstavaju po starom zakonu i ne razvrstavaju se ponovno nakon stupanja na snagu novog Zakona o računovodstvu.

Termoplina d.d. je na dan 31.12.2023. ostvario ukupan prihod u visini 49.385.063,62 EUR, ukupna aktiva iznosila je 35.461.620,62 EUR dok je prosječan broj zaposlenih iznosio 98 radnika po čemu su po starom Zakonu o računovodstvu prijedena dva od tri pokazatelja za srednjeg poduzetnika i kalendarsku godinu 2024. nastavljamo voditi kao veliki poduzetnik, u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI).

Društvo će sukladno čl. 5. st. 5 Zakona o računovodstvu (NN br. 85/24, 145/24) od 1.1.2025. godine biti razvrstano u kategoriju srednjih poduzetnika. Društvo u 2024. godini ne prelazi dva uvjeta, i to: neto prihod nije bio veći od 50.000.000 EUR i prosječan broj radnika tijekom godine nije bio 250 radnika.

Nadzorni odbor Društva nema posebne komisije.

II.

Nadzorni odbor održao je u 2024. godini dvije (2) sjednice na kojima je nadzirao vođenje poslova Društva sukladno opisu iz toč. I ovog izvješća.

Vođenje poslova Društva ispitao je pregledavanjem financijskih izvještaja, 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 statutarim odredbama trebalo razmatrati i/ili odlučivati. Nadzorni odbor pregledao je i ispitao godišnje izvještaje poslovanja Društva za 2023. godinu te je posebnu pozornost posvetio tekućem poslovanju koje je bilo aktualno u trenutku aktualnog saziva.

III.

Nadzorni odbor Društva, imenovan od strane Suda temeljem Rješenja pos.broj: PŽ-442/2025-2, konstituiran je dana 26.2.2025. godine, a sukladno čl. 263. ZTD-a na sjednici održanoj 05.03.2025. godine pregledao je i ispitao poslovne knjige, dokumentaciju Društva, izvještaje i prijedloge odluka koje mu je dostavila Uprava, i to:

- **Godišnje financijske izvještaje za 2024. 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, Izvještaj posloводства) i **Izvještaj neovisnog revizora;**
- **Godišnje konsolidirane financijske izvještaje za 2024. 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, Izvještaj posloводства) i **Izvještaj 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 2024. godini/isplate dividende;**
- **Prijedlog Odluke Glavnoj skupštini Društva o davanju razrješnice Upravi i Nadzornom odboru za 2024. godinu**
- **Prijedlog Odluke Glavnoj skupštini Društva o naknadi članovima Nadzornog odbora**

Na sjednici na kojoj su razmatrana financijska izvješća za 2024. godinu prisutan je i predstavnik Revidicon d.o.o. koji je revidirao iste. Izvještaj neovisne revizorske kuće potvrđuju 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 Godišnji i Konsolidirani godišnji financijski izvještaji za 2024. godinu napravljeni u skladu sa stanjem u poslovnim knjigama Društva i pokazuju ispravno imovinsko i poslovno stanje Društva;
- da nema primjedbi na Izvještaj revizora za Društvo i Grupu, za 2024. godinu., a koje je podnio ovlašteni revizor Revidicon d.o.o.;
- da nema primjedbi na Godišnji i Konsolidirani godišnji financijski izvještaj te Izvješća o stanju Društva i Grupe za 2024. godinu, a koje je podnijela Uprava Društva te daje suglasnost na ista.

V.

Nadzorni odbor Društva na 2. sjednici održanoj 05.03.2025. 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 2024. godinu **smatraju utvrđenim od strane Nadzornog odbora.**

Nadzorni odbor Društva **suglasan** je s prijedlogom Uprave za Glavnu skupštinu Društva:

- o upotrebi dobiti ostvarene u 2024. godini/isplati dividende (toč. 6. Dnevnog reda Glavne skupštine)
- o davanju razrješnice Upravi i članovima Nadzornog odbora za 2024. godinu (toč. 7. i 8. Dnevnog reda Glavne skupštine)
- o naknadi za rad članovima Nadzornog odbora (toč. 10. Dnevnog reda Glavne skupštine)

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

- imenuje Revidicon d.o.o. revizorom za 2025. i 2026. godinu (toč. 9. Dnevnog reda Glavne skupštine)

Predsjednik Nadzornog odbora:
Luka Zrinski, mag.oec.

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

