



REPUBLIKA HRVATSKA  
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA



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

**GRADONAČELNIK**

KLASA: 363-02/13-01/25  
URBROJ: 2186/01-01-13-2  
Varaždin, 2. listopada 2013.

**GRADSKO VIJEĆE  
GRADA VARAŽDINA**

**PREDMET: IZVJEŠĆE O RADU TD TERMOPLIN D.D. VARAŽDIN ZA 2012. GODINU**

Sukladno članku 63. i 65. Statuta Grada Varaždina ("Službeni vjesnik Grada Varaždina" broj 5/09, 1/12 i 2/13) Gradskom vijeću Grada Varaždina, dostavlja se **Izvješće o radu TD Termoplina d.d. Varaždin za 2012. godinu**. Predlaže se Gradskom vijeću Grada Varaždina da navedeno Izvješće razmotri i prihvati u predloženom tekstu.

Obrazloženja će prema potrebi davati: GORAN HABUŠ – gradonačelnik Grada Varaždina i ROBERTO KRAJČER - privremeni pročelnik Upravnog odjela za komunalni sustav i urbanizam Grada Varaždina.

Prilog: Izvješće

GRADONAČELNIK  
Goran Habuš



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

ŽUPANIJA VARAŽDINSKA  
GRAD VARAŽDIN  
UPRAVNI ODJEL

*J. Bakulić*

Primljeno:	27. 09. 2013	Org. jed.
Klasifikacijska oznaka		06
Urudžbeni broj		Pril. Vrij.

**OTPRAVAK**  
Posl.br.: OU-139/13-2

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

Varaždin, 05. srpnja 2013.

## ZAPISNIK

sa Glavne skupštine dioničkog društva TERMOPLIN d.d., Varaždin, održane dana 05. srpnja 2013. godine s početkom u 12<sup>00</sup> sati u prostorijama Društva, u Varaždinu, Vjekoslava Špinčića 78, uz moje prisustvovanje kao javnog bilježnika.-----

Poziv za Glavnu skupštinu dioničkog društva TERMOPLIN d.d., Varaždin, objavljen je u Narodnim novinama broj 60 od 22. svibnja 2013. godine.-----

Poziv za Glavnu skupštinu čini prilog 1. ovog Zapisnika.-----

Redovita godišnja Skupština sazvana je temeljem Odluke Uprave Društva od 16. svibnja 2013. godine.-----

Predsjednica Skupštine, Nevenka Grbac, osobno mi poznata, otvara Skupštinu u 12<sup>00</sup>sati.-----

Skupštini prisustvuje Uprava Društva Ivan Topolnjak, predsjednik Nadzornog odbora Nevenka Grbac, članovi Nadzornog odbora Ratko Špirelja, Dražen Vincek i Damir Pavišić, gradonačelnik Grada Varaždina Goran Habuš, te odvjetnica Maja Špoljarić.-----

Glasanje je javno, putem glasačkih listića.-----

Za rad glavne Skupštine predložen je sljedeći-----

### DNEVNI RED

1. Otvaranje Glavne skupštine, utvrđivanje broja nazočnih i zastupanih dioničara i utvrđivanje kvoruma-----
2. Razmatranje izvješća Uprave Društva za godišnje i konsolidirano poslovanje u 2012. godini-----
3. Razmatranje izvješća revizora Društva za 2012. godinu-----
4. Razmatranje izvješća Nadzornog odbora za 2012. godinu-----
5. Razmatranje prijedloga Uprave Društva o upotrebi dobiti i donošenje odluke o uporabi dobiti-----
6. Davanje razrješnice Upravi za 2012. godinu-----
7. Davanje razrješnice članovima Nadzornog odbora za 2012. godinu-----
8. Donošenje odluke o povećanju temeljnog kapitala Društva iz zadržane dobiti Društva-----
9. Donošenje odluke o izmjenama Statuta Društva-----
10. Donošenje odluke o imenovanju revizora Društva za 2013. godinu-----
11. Donošenje odluke o naknadi za rad članova Nadzornog odbora.-----

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

Predsjednica Skupštine, Nevenka Grbac, otvara Skupštinu, utvrđuje da je ista uredno sazvana temeljem Odluke Uprave od 16. svibnja 2013. godine, a poziv za Skupštinu objavljen je u Narodnim novinama broj 60 od 22. svibnja 2013. godine. Utvrđuje da od ukupno 50.013 dionica, Skupštini prisustvuju dioničari i to Grad Varaždin sa 25.504 dionice i Ivan Topolnjak sa 21.098 dionica, odnosno dioničari koji raspolažu sa ukupno

*Grbac* -2-

46.602 dionice, što čini 93,179% od ukupnog broja dionica, te utvrđuje da Skupština može donositi pravaoaljane odluke. -----

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

Popis prisutnih dioničara čini prilog 2. ovog Zapisnika. -----

**Ad. 2. Razmatranje izvješća Uprave Društva za godišnje i konsolidirano poslovanje u 2012. godini** -----

Predsjednica Skupštine, Nevenka Grbac, daje riječ direktoru Društva Ivanu Topolnjaku. -----

Ivan Topolnjak, direktor Društva, podnosi Izvješće Uprave za 2012. godinu. Ističe da je isto dostavljeno dioničarima u materijalima za Skupštinu, te u svom izlaganju daje kratak komentar istog. Informira prisutne o osnovnim financijskim pokazateljima poslovanja za proteklu godinu. Nadalje informira prisutne o uvjetima poslovanja i stanju društva, te o poslovanju ovisnih društava. Ističe da je u protekloj godini ostvarena dobit nakon oporezivanja u iznosu od 2.837.363,32 kn. Na kraju daje pozitivnu ocjenu poslovanju za 2012. godinu unatoč teškoj financijskoj i gospodarskoj krizi, te zahvaljuje na suradnji. -----

Izvješće Uprave Društva za godišnje i konsolidirano poslovanje u 2012. godini čini prilog 3. ovog Zapisnika. -----

Predsjednica Skupštine, Nevenka Grbac, otvara raspravu po podnesenom Izvješću. -----

Obzirom da se nitko nije javio za riječ, predsjednica Skupštine, Nevenka Grbac, zaključuje raspravu, te daje prijedlog odluke na glasanje. -----

Predsjednica Skupštine, Nevenka Grbac, utvrđuje da je sa 46.602 glasa ZA, bez glasova PROTIV, odnosno sa 100% danih glasova donijeta sljedeća -----

**O D L U K A**

Prihvaćaju se izvješća Uprave Društva za 2012. godinu. -----





**Ad. 3. Razmatranje izvješća revizora Društva za 2012. godinu -----**

Predsjednica Skupštine, Nevenka Grbac, informira da je revizorska kuća HLB REVIDICON d.o.o. Varaždin revidirala financijska izvješća za 2012. godinu. Navodi da je revizor Društva bio prisutan na sjednici Nadzornog odbora na kojoj su se razmatrala financijska izvješća. U nastavku čita Mišljenje revizora iz Izvješća za 2012. godinu prema kojem priložena financijska izvješća realno i objektivno prikazuju stanje društva u svim materijalno značajnim odrednicama.-----

Predsjednica Skupštine, Nevenka Grbac, otvara raspravu. -----

Obzirom da se nitko nije javio za riječ, predsjednica Skupštine, Nevenka Grbac, zaključuje raspravu i daje prijedlog odluke na glasanje.---

Predsjednica Skupštine, Nevenka Grbac, utvrđuje da je sa 46.602 glasa ZA, bez glasova PROTIV, odnosno sa 100% danih glasova donijeta sljedeća-----

**O D L U K A**

Prihvaćaju se izvješća revizora Društva za 2012. godinu. -----

**Ad. 4. Razmatranje izvješća Nadzornog odbora za 2012. godinu ----**

Predsjednica Skupštine, Nevenka Grbac, u funkciji predsjednice Nadzornog odbora, informira prisutne o održanim sjednicama Nadzornog odbora, podnosi Izvješće Nadzornog odbora za 2012. godinu, te iznosi osnovne zaključke iz Izvješća Nadzornog odbora za 2012. godinu. -----

Izvješće Nadzornog odbora društva Termoplin d.d. čini prilog 4. ovog Zapisnika. -----

Predsjednica Skupštine, Nevenka Grbac, otvara raspravu. -----

Obzirom da se nitko nije javio za riječ, predsjednica Skupštine, Nevenka Grbac, zaključuje raspravu i daje prijedlog odluke na glasanje.---

Predsjednica Skupštine, Nevenka Grbac, utvrđuje da je sa 46.602 glasa ZA, bez glasova PROTIV, odnosno sa 100% danih glasova donijeta sljedeća-----

**O D L U K A**

Prihvaćaju se izvješća Nadzornog odbora Društva za 2012. godinu. --

*Grbac* 14-

**Ad. 5. Razmatranje prijedloga Uprave Društva o upotrebi dobiti i donošenje odluke o uporabi dobiti**

Predsjednica Skupštine, Nevenka Grbac, daje riječ direktoru Društva.

Ivan Topolnjak, direktor Društva, iznosi prijedlog Uprave da se ostvarena dobit u 2012. godini u iznosu od 2.837.363,32 kn rasporedi u zadržanu dobit, te ističe da se sa istim suglasio i Nadzorni odbor Društva.

Gradonačelnik Grada Varaždina Goran Habuš, koji zastupa dioničara Grad Varaždin, iznosi **protuprijedlog** odluke o uporabi dobiti, da se uz raspoređivanje dobiti ostvarene u 2012. godini u iznosu od 2.837.363,32 kn u zadržanu dobit, dio dobiti iz ranijih godina isplati kao dividenda. Predlaže isplatu od 60,00 kn po dionici, te je dat protuprijedlog Odluke koji glasi:

“Dobit Društva za 2012. godinu od 2.837.363,32 kn u cijelosti se raspoređuje u zadržanu dobit.

Iz zadržane dobiti iz 2009. godine za isplatu dividende određuje se iznos od 3.000.780,00 kn (trimilijuna sedamstoosamdeset kuna). Pravo na dividendu imaju osobe koje su kao dioničari Društva upisani u SKDD na kraju dana na koji je održana Glavna Skupština na kojoj je donjeta ova odluka.

Dividenda iznosi 60,00 kn (šezdeset kuna) po dionici, time da tražbina za isplatu dividende dospijeva na naplatu 30-tog dana od dana održavanja Skupštine na kojoj je donjeta ova odluka.”

Predsjednica Skupštine, Nevenka Grbac, daje na glasanje **protuprijedlog** Grada Varaždina o uporabi dobiti, te utvrđuje da je sa 46.602 glasa ZA i bez glasova PROTIV, odnosno sa 100% danih glasova donijeta sljedeća

**O D L U K A**

**I**

Dobit Društva za 2012. godinu od 2.837.363,32 kn u cijelosti se raspoređuje u zadržanu dobit.

**II**

Iz zadržane dobiti iz 2009. godine za isplatu dividende određuje se iznos od 3.000.780,00 kn (trimilijuna sedamstoosamdeset kuna). Pravo na dividendu imaju osobe koje su kao dioničari Društva upisani u SKDD na kraju dana na koji je održana Glavna Skupština na kojoj je donjeta ova odluka.

 - 5 -

Dividenda iznosi 60,00 kn (šezdeset kuna) po dionici, time da tražbina za isplatu dividende dospijeva na naplatu 30-tog dana od dana održavanja Skupštine na kojoj je donjeta ova odluka.

Predsjednica Skupštine, Nevenka Grbac, utvrđuje da se, obzirom da je **usvojen protuprijedlog odluke** o uporabi dobiti, **o prijedlogu neće glasati.**

**Ad. 6. Davanje razrješnice Upravi za 2012. godinu**

Predsjednica Skupštine daje na usvajanje prijedlog odluke o davanju razrješnice Upravi društva Termoplin d.d. Varaždin za 2012. godinu, te utvrđuje da po ovoj točki dnevnog reda ne glasa član Uprave koji je ujedno dioničar Društva koji raspolaže sa 21.098 dionica.

Predsjednica Skupštine utvrđuje da je sa 25.504 glasa ZA i bez glasova PROTIV, odnosno 100% danih glasova, donijeta sljedeća

**O D L U K A**

Upravi Društva daje se razrješnica kojom se odobrava njezin rad u 2012. godini.

**Ad. 7. Davanje razrješnice članovima Nadzornog odbora za 2012. godinu**

Predsjednica Skupštine daje na usvajanje prijedlog odluke o davanju razrješnice članovima Nadzornog odbora društva Termoplin d.d. Varaždin za 2012. godinu, te utvrđuje da sa 46.602 glasa ZA i bez glasova PROTIV, odnosno sa 100% danih glasova donijeta sljedeća

**O D L U K A**

Svim članovima Nadzornog odbora Društva daje se razrješnica kojom se odobrava njihov rad u 2012. godini.

**Ad. 8. Donošenje odluke o povećanju temeljnog kapitala Društva iz zadržane dobiti Društva**

Predsjednica Skupštine, Nevenka Grbac, stavlja na dnevni red točku 8. Donošenje odluke o povećanju temeljnog kapitala Društva iz zadržane dobiti Društva, te daje riječ direktoru Društva Ivanu Topolnjaku.



Ivan Topolnjak, direktor Društva, iznosi prijedlog odluke o povećanju temeljnog kapitala Društva iz zadržane dobiti Društva od 20.005.200,00 kn za iznos od 80.020.800,00 kn, na iznos od 100.026.000,00 kn, na način da se povećaju nominalni iznosi postojećih dionica s iznosa od 400,00 kn za iznos od 1.600,00 kn, na iznos od 2.000,00 kn.-----

Predsjednica Skupštine, Nevenka Grbac, otvara raspravu. -----

Obzirom da se nitko nije javio za riječ, predsjednica Skupštine, Nevenka Grbac, zaključuje raspravu i daje prijedlog odluke na glasanje.---

Predsjednica Skupštine, Nevenka Grbac, utvrđuje da je sa 46.602 glasa ZA, bez glasova PROTIV, odnosno sa 100% danih glasova donijeta sljedeća-----

#### **ODLUKA**

**o povećanju temeljnog kapitala društva Termoplin d.d., Varaždin**

#### **Članak 1.**

Temeljni kapital društva Termoplin d.d. povećava se iz zadržane dobiti društva Termoplin d.d. i to iz iznosa od 20.005.200,00 kn za iznos od 80.020.800,00 kn, na iznos od 100.026.000,00 kn, na način da se povećaju nominalni iznosi postojećih dionica s iznosa od 400,00 kn za iznos od 1.600,00 kn, na iznos od 2.000,00 kn.-----

#### **Članak 2.**

Povećanje temeljnog kapitala iz zadržane dobiti Društva temelji se na revidiranim godišnjim financijskim izvješćima Društva za godinu koja je završila 31. 12. 2012. godine.-----

#### **Članak 3.**

Na temelju ove odluke izvršit će se odgovarajuće izmjene Statuta Društva.-----

#### **Članak 4.**

Ova Odluka stupa na snagu na dan donošenja.-----  
Nalaže se Upravi Društva da poduzme sve radnje radi upisa povećanja temeljnog kapitala Društva, sukladno ovoj Odluci, u sudski registar Trgovačkog suda u Varaždinu.-----



**Ad. 9. Donošenje odluke o izmjenama Statuta Društva** -----

Predsjednica Skupštine, Nevenka Grbac, stavlja na dnevni red točku 9. Donošenje odluke o izmjenama Statuta Društva, te daje riječ direktoru Društva Ivanu Topolnjaku. -----

Ivan Topolnjak, direktor Društva, obrazlaže prijedlog odluke o izmjenama Statuta Društva, koje su nužne obzirom na donesenu odluku o povećanju temeljnog kapitala Društva, kojom odlukom su predložene izmjene odredbi o temeljnom kapitalu i dionicama Društva.-----

Predsjednica Skupštine, Nevenka Grbac, otvara raspravu. -----

Obzirom da se nitko nije javio za riječ, predsjednica Skupštine, Nevenka Grbac, zaključuje raspravu i daje prijedlog odluke na glasanje.---

Predsjednica Skupštine, Nevenka Grbac, utvrđuje da je sa 46.602 glasa ZA, bez glasova PROTIV, odnosno sa 100% danih glasova donijeta sljedeća-----

**ODLUKA**  
**o izmjenama Statuta dioničkog**  
**društva Termoplin d.d., Varaždin**

**Članak 1.**

Ovom odlukom vrši se izmjena odredbi Statuta dioničkog društva Termoplin d.d.-----

**Članak 2.**

Članak 8. i 9. Statuta mijenjaju se tako da sada glase:-----

**Članak 8.**

(1) Temeljni kapital Društva iznosi 100.026.000,00 kn i podijeljen je na 50.013 redovnih dionica na ime, svaka u nominalnoj vrijednosti od 2.000,00 kn.-----

**Članak 9.**

(1) Temeljni kapital Društva podijeljen je na 50.013 (pedeset tisuća trinaest) redovnih dionica, svaka u nominalnoj vrijednosti od 2.000,00 kn.  
(2) Društvo može izdavati dionice koje glase na ime i to redovne i povlaštene dionice u skladu sa Zakonom i odredbama ovog Statuta.-----





**Članak 3.**

Stupanjem na snagu ove odluke te upisom u trgovački registar prestaju važiti dosadašnje odredbe Statuta dioničkog društva Termoplin od 17. srpnja 2012. godine.

**Članak 4.**

Na temelju ove odluke izradit će se pročišćeni tekst Statuta u obliku javnobilježničke isprave.

**Ad. 10. Donošenje odluke o imenovanju revizora Društva za 2013. godinu**

Predsjednica Skupštine, Nevenka Grbac, čita prijedlog odluke da se za revizora Društva za 2013. godinu imenuje HLB Revidicon d.o.o., Ankice Opolski 2, Varaždin, te daje isti na glasanje.

Predsjednica Skupštine, Nevenka Grbac, utvrđuje da je sa 46.602 glasa ZA, bez glasova PROTIV, odnosno sa 100% danih glasova donijeta sljedeća

**O D L U K A**

Revizorom Društva za 2013. godinu imenuje se tvrtka HLB Revidicon d.o.o., Ankice Opolski 2, Varaždin.

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

Predsjednica Skupštine, Nevenka Grbac, daje riječ direktoru Društva.

Ivan Topolnjak, direktor Društva, iznosi prijedlog odluke o naknadi za rad članova Nadzornog odbora kojom se određuje neto-naknada za rad članovima Nadzornog odbora za 2012. godinu koja će iznositi 4.000,00 kuna za člana, odnosno 5.000,00 kuna za predsjednika.

Predsjednica Skupštine, Nevenka Grbac, daje prijedlog odluke na glasanje, te utvrđuje da je sa 46.602 glasa ZA, bez glasova PROTIV, odnosno sa 100% danih glasova donijeta sljedeća





**O D L U K A**

-----  
Određuje se mjesečna neto-naknada za rad članovima Nadzornog odbora za 2012. godinu koja će iznositi 4.000,00 kuna za člana, odnosno 5.000,00 kuna za predsjednika. -----  
-----

-----  
Predsjednica Skupštine, Nevenka Grbac, zaključuje rad Skupštine u 12<sup>40</sup>sati. -----  
-----

-----  
Izvornik Zapisnika ostaje u javnobilježničkom uredu dok se stranci izdaju tri otpravka Zapisnika. Pristojba naplaćena po tar.br. 10. i tar. br. 3. TJP u iznosu od 2.000,00 kn. Nagrada zaračunata po čl. 25., čl. 37/2 i čl. 38. PPJT u iznosu od 2.165,00 kn, a troškove izrade otpravka snosi stranka sukladno odredbi čl. 36. PPJT.-----  
-----

U Varaždinu, 05.07.2013.  
(peti srpnja dvijetisućetrinaeste)



**Prilog zapisniku:**

1. Poziv za Skupštinu;
2. Popis prisutnih dioničara;
3. Izvješće Uprave Termoplin d.d. Varaždin;
4. Izvješće Nadzornog odbora Termoplin d.d. Varaždin;

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

Ovo je drugi otpравak običan – ovjeren – potpun – u izvodu, kojem je priloženo \_\_\_ prijepisa priloga javnobilježničkog akta.

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

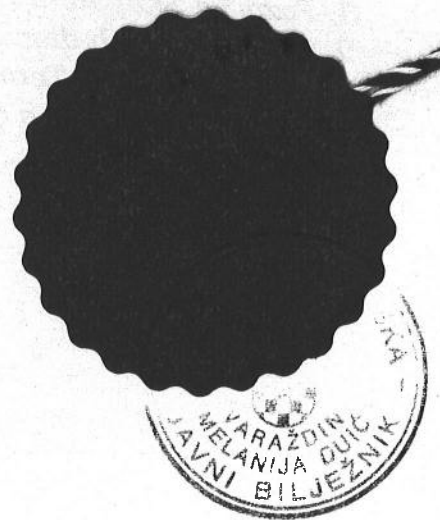
Javnobilježnička naknada za izradu otpравka zaračunata po čl. 36. PPJT u iznosu od 100,00 kn.

Broj: OU-139/13

U Varaždinu, 05.07.2013.



JAVNI BILJEŽNIK  
Melanija Duić



PROIZVODNJA KRK sa sjedištem u Krku, Stjepana Radića 31, direktor Društva saziva

## REDOVITU GLAVNU SKUPŠTINU

dioničkog društva GRAĐEVINARSTVO I PROIZVODNJA KRK iz Krka.

I. Glavna skupština društva Građevinarstvo i proizvodnja Krk, dioničko društvo iz Krka, Stjepana Radića 31, održat će se 5. srpnja 2013. u 20 sati u prostorijama sjedišta Društva.

### Dnevni red:

1. Otvaranje Glavne skupštine Društva i utvrđivanje kvoruma
2. Izvješće Uprave Društva o stanju i poslovanju u 2012. godini
3. Izvješće Uprave Društva i Nadzornog odbora Društva s godišnjim financijskim izvješćem i prijedlogom odluke o upotrebi dobiti za 2012. godinu
4. Izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru vođenja poslova Društva u 2012. godini
5. Izvješće revizora Društva o reviziji godišnjih financijskih izvješća za 2012. godinu
6. Donošenje odluke o davanju razrješnice Upravi Društva za 2012. godinu
7. Donošenje odluke o davanju razrješnice članovima Nadzornog odbora za 2012. godinu
8. Donošenje odluke o povećanju temeljnog kapitala iz sredstva Društva
9. Donošenje odluke o izmjenama i dopunama Statuta
10. Donošenje odluke o imenovanju revizora Društva za poslovnu 2013. godinu.

Na temelju članka 280. stavka 3. i 4. Zakona o trgovačkim društvima, Uprava i Nadzorni odbor predlažu Glavnoj skupštini donošenje sljedećih prijedloga odluka po navedenim točkama dnevnoga reda:

- Ad 2. – 5. Uprava i Nadzorni odbor predlažu da Glavna skupština Društva usvoji izvješće Uprave o stanju Društva, izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru poslovanja Društva te da prihvati predložena financijska izvješća za 2012. godinu, kao i odluku o rasporedu dobiti ostvarene u 2012. godini.
- Ad 6. Usvaja se odluka o davanju razrješnice Upravi Društva za 2012. godinu.
- Ad 7. Usvaja se odluka o davanju razrješnice članovima Nadzornog odbora za 2012. godinu.
- Ad 8. Uprava i Nadzorni odbor predlažu da Glavna skupština donese odluku o povećanju temeljnog kapitala Društva s iznosa od 29.997.960,00 kuna na iznos od 35.523.900,00 kuna iz dijela dobiti ostvarene u 2012. godini u iznosu od 5.525.940,00 kuna na način da

se svakoj od postojećih ukupno 78.942 dionica poveća nominalni iznos za 70,00 kuna, tako da nakon povećanja svaka dionica ima nominalni iznos 450,00 kuna.

Ad 9. Uprava i Nadzorni odbor predlažu da Glavna skupština usvoji

### ODLUKU o izmjenama i dopunama Statuta Društva

#### Članak 1.

Članak 9. mijenja se tako da izmijenjen glasi: Temeljni kapital Društva iznosi 35.523.900,00 kuna i uplaćen je u cijelosti.

#### Članak 2.

Članak 10. mijenja se u stavku 1. tako da izmijenjen glasi:

Utvrđuje se da je temeljni kapital Društva podijeljen na 78.942 dionice, svaka u vrijednosti od 450,00 kn.

#### Članak 3.

Ostale odredbe Statuta ostaju nepromijenjene.

#### Članak 4.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja. Ad 10. Donošenje odluke o imenovanju revizora Društva za poslovnu 2013. godinu:

Vale revizija d.o.o. sa sjedištem u Rijeci, Brajšina 12, imenuje se za revizora Građevinarstvo i proizvodnja Krk d.d. iz Krka za poslovnu 2013. godinu.

II. U radu Glavne skupštine Društva mogu sudjelovati i glasovati dioničari, odnosno njihovi opunomoćenici upisani u registru dionica Društva, koji su najmanje 6 dana prije održavanja Glavne skupštine Društva prijavili Upravi Društva svoju namjeru sudjelovanja na Glavnoj skupštini Društva.

III. Dioničari na Glavnoj skupštini sudjeluju osobno ili putem opunomoćenika. Punomoć mora biti dana u pisanom obliku. Punomoć za zastupanje na Glavnoj skupštini treba predati Društvu u roku koji je predviđen za prijavu sudjelovanja na Glavnoj skupštini. Ako je punomoć već ranije predana Društvu, pravovaljana je i važi sve do opoziva.

IV. U slučaju nedostatka kvoruma, iduća Glavna skupština održat će se u sjedištu Društva 23. kolovoza 2013. u 20 sati s predloženim dnevnim redom.

V. Dioničari mogu izvršiti uvid u nacrtu odluke i izvješća šest dana prije održavanja Glavne skupštine u Upravi Društva radnim danom od 9 do 12 sati.

GP KRK d.d.  
Krak

(419)

Na temelju članka 277. stavka 2. Zakona o trgovačkim društvima, Uprava dioničkog

društva TERMOPLIN, Varaždin, donijela je 16. svibnja 2013. Odluku o sazivanju Redovite godišnje skupštine Društva pa poziva dioničare Društva na

## GLAVNU SKUPŠTINU

dioničkog društva TERMOPLIN, Varaždin, koja će se održati 5. srpnja 2013. u 12 sati u prostorijama sjedišta Društva u Varaždinu, Vjekoslava Špinčića 78, sala za sastanke.

Za Redovitu godišnju glavnu skupštinu Uprava predlaže

### Dnevni red:

1. Otvaranje Glavne skupštine, utvrđivanje broja nazočnih i zastupanih dioničara i utvrđivanje kvoruma
2. Razmatranje izvješća Uprave Društva za godišnje i konsolidirano poslovanje u 2012. godini.
3. Razmatranje izvješća revizora Društva za 2012. godinu
4. Razmatranje izvješća Nadzornog odbora za 2012. godinu
5. Razmatranje prijedloga Uprave Društva o upotrebi dobiti i donošenje odluke o upotrebi dobiti
6. Davanje razrješnice Upravi za 2012. godinu
7. Davanje razrješnice članovima Nadzornog odbora za 2012. godinu
8. Donošenje odluke o povećanju temeljnog kapitala Društva iz zadržane dobiti Društva
9. Donošenje odluke o izmjenama Statuta Društva
10. Donošenje odluke o imenovanju revizora Društva za 2013. godinu
11. Donošenje odluke o naknadi za rad članova Nadzornog odbora.

### PRIJEDLOZI ODLUKA

Ad 2. Predlaže se Glavnoj skupštini da prihvati izvješća Uprave Društva za 2012. godinu.

Ad 3. Predlaže se Glavnoj skupštini da prihvati izvješća revizora Društva za 2012. godinu.

Ad 4. Predlaže se Glavnoj skupštini da prihvati izvješća Nadzornog odbora Društva za 2012. godinu.

Ad 5. Predlaže se Glavnoj skupštini da donese odluku o upotrebi dobiti na način da se dobit za 2012. godinu od 2.837.363,32 kuna u cijelosti rasporedi u zadržanu dobit.

Ad 6. Predlaže se Glavnoj skupštini da se Upravi dađe razrješnica kojom se odobrava njezin rad u 2012. godini.

Ad 7. Predlaže se Glavnoj skupštini da se svim članovima Nadzornog odbora dađe razrješnica kojom se odobrava njihov rad u 2012. godini.

Ad 8. Predlaže se Glavnoj skupštini donošenje odluke o povećanju temeljnog kapitala Društva iz zadržane dobiti Društva koja glasi:



**ODLUKA****o povećanju temeljnog kapitala društva Termoplín d.d., Varaždin****Članak 1.**

Temeljni kapital društva Termoplín d.d. povećava se iz zadržane dobiti društva Termoplín d.d. i to iz iznosa od 20.005.200,00 kn za iznos od 80.020.800,00 kn, na iznos od 100.026.000,00 kn, na način da se povećaju nominalni iznosi postojećih dionica s iznosa od 400,00 kn za iznos od 1.600,00 kn, na iznos od 2.000,00 kn.

**Članak 2.**

Povećanje temeljnog kapitala iz zadržane dobiti Društva temelji se na revidiranim godišnjim financijskim izvješćima Društva za godinu koja je završila 31. 12. 2012. godine.

**Članak 3.**

Na temelju ove odluke izvršit će se odgovarajuće izmjene Statuta Društva.

**Članak 4.**

Ova Odluka stupa na snagu na dan donošenja. Nalaže se Upravi Društva da poduzme sve radnje radi upisa povećanja temeljnog kapitala Društva, sukladno ovoj Odluci, u sudski registar Trgovačkog suda u Varaždinu.

Ad 9. Predlaže se Glavnoj skupštini donošenje Odluke o izmjenama Statuta Društva koja glasi:

**ODLUKA****o izmjenama Statuta dioničkog društva Termoplín d.d., Varaždin****Članak 1.**

Ovom odlukom vrši se izmjena odredbi Statuta dioničkog društva Termoplín d.d.

**Članak 2.**

Članak 8. i 9. Statuta mijenjaju se tako da sada glase:

**Članak 8.**

(1) Temeljni kapital Društva iznosi 100.026.000,00 kn i podijeljen je na 50.013 redovnih dionica na ime, svaka u nominalnoj vrijednosti od 2.000,00 kn.

**Članak 9.**

(1) Temeljni kapital Društva podijeljen je na 50.013 (pedeset tisuća trinaest) redovnih dionica, svaka u nominalnoj vrijednosti od 2.000,00 kn.

(2) Društvo može izdavati dionice koje glase na ime i to redovne i povlaštene dionice u skladu sa Zakonom i odredbama ovog Statuta.

**Članak 3.**

Stupanjem na snagu ove odluke te upisom u trgovački registar prestaju važiti dosadašnje odredbe Statuta dioničkog društva Termoplín od 17. srpnja 2012. godine.

**Članak 4.**

Na temelju ove odluke izradit će se pročišćeni tekst Statuta u obliku javnobilježničke isprave. Ad 10. Predlaže se Glavnoj skupštini da za revizora Društva za 2013. godinu imenuje tvrtku HLB Revidicon d.o.o., Ankice Opolski 2, Varaždin.

Ad 11. Predlaže se Glavnoj skupštini da prihvati prijedlog Uprave i Nadzornog odbora o naknadi za rad članova Nadzornog odbora.

*Uvjeti za sudjelovanje na Glavnoj skupštini i ostale napomene*

Na Glavnoj skupštini Društva mogu sudjelovati dioničari – imatelji dionica na ime koji su upisani u knjigu dionica Društva šest dana prije dana održavanja Glavne skupštine i koji najkasnije šest dana prije održavanja Glavne skupštine prijave Društvu namjeru sudjelovanja na Glavnoj skupštini. Pisane prijave za skupštinu primaju se radnim danom (od ponedjeljka do petka) od 8 do 12 u Ulici V. Špinčića 78, soba 11, počevši od idućega 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. Opunomoćenici su dužni priložiti pisane punomoći.

Materijali za Skupštinu mogu se razgledati radnim danom (od ponedjeljka do petka) od 8 do 12 sati u Ulici Vjekoslava Špinčića 78, soba 11, počevši od objave ovog poziva. Ako na zakazanoj Glavnoj skupštini ne bude kvoruma utvrđenog Statutom, nova Glavna skupština s istim dnevnim redom održat će se 22. srpnja 2013. u 12 sati u Ulici Vjekoslava Špinčića 78, soba 9. Nova Glavna skupština održat će se bez obzira na broj prisutnih dioničara i vrijednost njihovih dionica.

**TERMOPLIN d.d.****Varaždin**

(420)

Na temelju članka 277. st. 2. Zakona o trgovačkim društvima i članka 21. Statuta društva ISTRACOMMERCE d.d., Pazin, Trg slobode 2, Član Uprave – direktor (u daljnjem tekstu: Društvo) upućuje dioničarima poziv za

**GLAVNU SKUPŠTINU**

dioničkog društva ISTRACOMMERCE, Pazin, ulica Trg slobode 2, koja će se održati 27. lipnja 2013. u 11 sati u uredu javnog bilježnika Nataše Jeromele Mauša na adresi Pazin, Dinka Trinajstića 2.

Za sjednicu Glavne skupštine predlaže se

**D n e v n i r e d :**

1. Otvaranje Skupštine i utvrđivanje sudionika – kvoruma, i izbor predsjedavajućeg Skupštinom

2. Izvješće o poslovanju Društva u 2012. godinu
3. Izvješće Nadzornog odbora za 2012. godinu
4. Izvješće revizorske tvrtke za 2012. godinu
5. Usvajanje godišnjih financijskih izvješća za 2012. godinu
6. Donošenje odluke o uporabi dobiti iz 2012. godine
7. Donošenje odluke o davanju razrješnice za rad u 2012. godini:
  - a) Upravi Društva
  - b) Nadzornom odboru
8. Izbor revizorske tvrtke za 2013. godinu.
9. Donošenje odluke o preoblikovanju društva Istracommerce d.d. u Istracommerce d.o.o. i usvajanju Izjave Istracommerce d.o.o.

Na temelju članka 280. stavaka 3. i 4. Zakona o trgovačkim društvima, Nadzorni odbor objavljuje prijedloge o pojedinim točkama dnevnog reda:

Ad 1. Prijedlog odluke uz točku 1. dnevnog reda – izbor predsjedavajućeg Skupštinom: Za predsjedavajućeg Skupštinom izabire se Miljenko Rospaher, iz Petrinje, A. Turkulina 39a.

Ad 2. Prijedlog odluke uz točku 2. dnevnog reda – donošenje odluke o usvajanju Izvješća o poslovanju Društva u 2012. godini:

Usvaja se izvješće Uprave o poslovanju Društva u 2012. godini.

Ad 3. Prijedlog odluke uz točku 3. dnevnog reda – donošenje odluke o usvajanju izvješća Nadzornog odbora za 2012. godinu:

Usvaja se izvješće Nadzornog odbora za 2012. godinu.

Ad 4. Prijedlog odluke uz točku 4. dnevnog reda – donošenje odluke o usvajanju Izvješća revizorske tvrtke za 2012. godinu:

Usvaja se izvješće revizorske tvrtke za 2012. godinu.

Ad 5. Prijedlog odluke uz točku 5. dnevnog reda – donošenje odluke o usvajanju godišnjih financijskih izvješća za 2012. godinu:

Usvajaju se godišnja financijska izvješća za 2012. godinu.

Ad 6. Prijedlog odluke uz točku 6. dnevnog reda – donošenje odluke o uporabi dobiti iz 2012. godine:

**ODLUKA****o upotrebi dobiti za 2012. godinu**

Dobit za poslovnu 2012. godinu utvrđena u iznosu od 3.187.928,00 kuna upotrijebiti će se na sljedeći način:

1. Dio dobiti za 2012. godinu u iznosu od 3.150.000,00 kuna unosom u temeljni kapital Društva u skladu sa odredbama Zakona o trgovačkim društvima
2. Dio dobiti za 2012. godinu u iznosu od 37.928,00 kuna prenosi se u zadržanu dobit.

ZA REDOVITU GODISNJU GLAVNU SKUPSTINU TERMOPLIN d.d., VARAŽDIN  
05.07.2013.

Red. br.	Prezime i ime	Adresa	OIB	Broj dionica	Broj glasova	Ukupni nominalni iznos	Valuta	% od ukupnog temeljnog kapitala koji daje pravo glasa	% od ukupnog temeljnog kapitala
1.	GRAD VARAŽDIN	Trg Kralja Tomislava 1, Varaždin	70849734159	25.504	25.504	10.201.600,00	kn	54,727	50,994
2.	Topolnjak Ivan	Davorina Trstenjaka 14, Varaždin	2379561113	21.098	21.098	8.439.200,00	kn	45,273	42,185
<b>UKUPNO:</b>				<b>46.602</b>	<b>46.602</b>	<b>18.640.800,00</b>	<b>kn</b>	<b>100,000</b>	<b>93,179</b>

<b>UKUPNO PRISUTNIH:</b>	<b>46.602</b>	<b>46.602</b>	<b>18.640.800,00</b>	<b>kn</b>
<b>UKUPNO DIONICA:</b>	<b>50.013</b>	<b>50.013</b>	<b>20.005.200,00</b>	<b>kn</b>
<b>POSTOTAK PRISUTNIH DIONIČARA OD UKUPNOG TEMELJNOG KAPITALA</b>	<b>93,179%</b>			





# TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN

regionalni distributer

Varaždin, 16. svibnja 2013. godine

Na temelju članka 300b. Zakona o trgovačkim društvima podnosim Nadzornom odboru i dioničarima

## ***Izješće Uprave Društva za godišnje i konsolidirano poslovanje u 2012. godini***

Godišnja financijska izvješća sadrže financijske podatke Termoplina d.d. Varaždin, dok Konsolidirana financijska izvješća sadrže financijske podatke poslovnog sustava Termoplina d.d. Varaždin kojeg čine matrica Termoplina d.d. Varaždin i ovisna društva u kojima je Termoplina d.d. Varaždin većinski vlasnik. Financijska izvješća izrađena su u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima financijskog izvješćavanja, Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji te Zakonom o trgovačkim društvima.

Također, godišnja financijska izvješća i konsolidirana financijska izvješća revidirana su u skladu s Međunarodnim revizorskim standardima od strane ovlaštenog revizora HLB Revidicon d.o.o. Prema mišljenju ovlaštenog revizora financijska izvješća prikazuju realno i objektivno, u svim značajnim aspektima, financijski položaj Društva i matice Termoplina d.d. Varaždin na dan 31. prosinca 2012. godine, rezultate poslovanja i novčane tokove za 2012. godinu sukladno Međunarodnim aspektima financijskog izvješćavanja.

Poslovni rezultati Termoplina d.d. Varaždin pokazatelj su ustrajnosti Uprave u donošenju ključnih strateških odluka te maksimalne proaktivnosti u radu. Proteklu godinu obilježila je teška financijska kriza, ekonomska neizvjesnost te tržišne oscilacije praćene padom poslovne stabilnosti. Termoplina d.d. Varaždin uspio je zadržati pozitivno poslovanje usprkos nepovoljnom gospodarskom okruženju u kojem mnogi poslovni subjekti odlaze u predstečajne nagodbe i stečaj.

Također, s ciljem osiguravanja stabilne i kontinuirane opskrbe plinom, Termoplina d.d. Varaždin poduzimao je sve zakonski dozvoljene mjere kako bi osigurao odgovornost prema vlastitom poslovanju te zadržao postojeću likvidnost koja je ključna za osiguravanje daljnje opskrbe prirodnim plinom te kvalitete i sigurnosti plinoopskrbnog sustava.

Termoplina d.d. Varaždin i protekle je godine, zahvaljujući jasnom, dugoročnom planu poslovanja Društva, nastavio jačati svoju poziciju regionalnog distributera i opskrbljivača plinom, ulagajući u rekonstrukciju i širenje plinske mreže s tendencijom unapređivanja vlastitog poslovanja i izgradnje prepoznatljivog brenda na plinskom tržištu.



Društvo je poslovnu 2012. godinu završilo sa sljedećim rezultatima:

- **ostvareni ukupni prihodi: 309.454.048,36 kuna**
- **ostvareni ukupni rashodi: 304.327.166,99 kuna**
- **dobit poslovne godine nakon oporezivanja: 2.837.363,32 kuna**

Predlažem da Redovita godišnja glavna skupština donese Odluku o uporabi dobiti Termoplina d.d. Varaždin na način da se dobit za 2012. godinu od 2.837.363,32 kuna u cijelosti raspoređuje u zadržanu dobit.

Termoplina d.d. je u 2012. godini ostvario stabilan, učinkovit i uzajamno koristan partnerski odnos s poslovnim adresatima te je vlastitim stručnim resursima, znanjem, individualnim pristupom i socijalnom osviještenosti uspio osigurati stabilnu i kontinuiranu opskrbu prirodnim plinom svih potrošača i krajnjih kupaca te time učvrstio svoju poziciju regionalnog lidera plinskog biznisa.

Strateško pozicionirana i tržišno usmjerena korporativna komunikacija Društva razvila je prepoznatljiv i koherentan korporativni identitet matice Termoplina d.d. Varaždin koja u svom sastavu ima četiri ovisna društva:

1. Grijanje Varaždin.....100,00% poslovnog udjela
2. Radio Varaždin.....80,40% poslovnog udjela
3. Komunalac Konjščina d.o.o.....66,36% poslovnog udjela
4. Plin Konjščina d.o.o.....66,36% poslovnog udjela

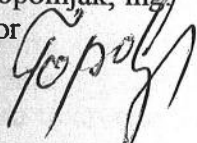
Konsolidirana financijska izvješća izrađena su zbog grupiranja podataka o financijskom poslovanju poslovnih subjekata u kojima ostvarujemo većinski udio, a krajnja konsolidirana bilanca uvelike ovisi o poslovnim rezultatima ovisnih društva. Matično društvo ostvarilo je, kao jedna ekonomska cjelina, dobit nakon oporezivanja u iznosu od 8.318.974 kuna.

Iako je 2012. godina bila obilježena teškom financijskom i gospodarskom krizom, ocjenjujem poslovanje Termoplina d.d. Varaždin pozitivnim. Globalna ekonomska kriza uvelike utječe na naše gospodarstvo, manifestira se višim stopama inflacije i višim kamatnim stopama, što pak rezultira slabljenjem potrošnje i proizvodne aktivnosti.

Međutim, razvijanjem korporativnog upravljanja te transparentnim prenošenjem poruka poslovnim adresatima Društvo je i u 2012. godini ostvarilo zacrtane poslovne motive i strateške planove, a poslovnu prepoznatljivost na tržištu matice Termoplina d.d. Varaždin zahvaljuje i sinergiji te međusobnom preklapanju korporativnih vizija svih poslovnih subjekata koje Društvo objedinjuje.

Koristim priliku da se zahvalim svim suradnicima i radnicima Termoplina d.d. Varaždin na radnom doprinosu zahvaljujući kojem smo postigli afirmativni poslovni rezultat i u 2012. godini. Također, zahvaljujem se članovima Nadzornog odbora na stručnom doprinosu, suradnji i podršci u donošenju ključnih poslovnih odluka te dioničarima i krajnjim korisnicima naših usluga na ukazanom povjerenju.

Ivan Topolnjak, ing.  
Direktor



»TERMOPLIN« d.d.  
VARAŽDIN  
K. Štinskića 7B



**TERMOPLIN** d.d. VARAŽDIN

regionalni distributer

*Nadzorni odbor*

Varaždin, 16. svibnja 2013. godine

Na temelju članka 263. i članka 300c. Zakona o trgovačkim društvima podnosi se Redovitoj godišnjoj glavnoj skupštini

***Izvešće Nadzornog odbora  
o nadzoru nad vođenjem Društva,  
financijskim izvještajima za 2012. godinu i uporabi dobiti***

***Poštovani dioničari,***

Nadzorni odbor Termoplina d.d. Varaždin, sukladno ovlaštenjima utvrđenim odredbama Zakona o trgovačkim društvima, Statutom Termoplina d.d. Varaždin i Poslovníkom o radu Nadzornog odbora, kontinuirano je nadzirao vođenje poslova Termoplina d.d. Varaždin tijekom 2012. godine. Također, Nadzorni odbor je u stalnoj poslovnoj interakciji s Upravom Društva nadzirao vođenje poslova Uprave Društva traženjem obavijesti i informacija te donošenjem svih ključnih odluka vezanih za poslovanje Društva.

Sukladno članku 250. Zakona o trgovačkim društvima Uprava Društva izvještavala je Nadzorni odbor o:

1. poslovnoj politici
2. izvješćima povezanih društava Komunalca Konjščina d.o.o., Plina Konjščina d.o.o., Grijanja Varaždin d.o.o. i Radija Varaždin d.o.o.
3. rentabilnosti poslovanja Društva te rentabilnosti upotrebe vlastitog kapitala
4. tijeku poslova napose prihoda i stanja Društva (izvješća su bila pravodobna)
5. poslovima koji su bili od velikog značaja za rentabilnost poslovanja i likvidnost Društva

U 2012. godini održane su četiri sjednice Nadzornog odbora, Redovita godišnja glavna skupština održana je 17. srpnja 2012. godine, a Izvanredna glavna skupština održana je 21. veljače 2012. godine.

Uvidom u vođenje poslova Društva, Nadzorni odbor je utvrdio da je Termoplina d.d. Varaždin u 2012. godine djelovao u skladu sa zakonima, aktima Društva i odlukama Skupštine.

Nadzorni odbor je pregledao Godišnje financijsko izvješće o poslovanju Termoplina d.d. Varaždin i Konsolidirano financijsko izvješće matice Termoplina d.d. Varaždin za 2012. godinu te utvrdio da su financijska izvješća izrađena u skladu s poslovnim knjigama Društva

te da prikazuju ispravno imovinsko i poslovno stanje Termoplina d.d. Varaždin i ovisnih društva.

Nakon ispitivanja godišnjih financijskih izvješća za 2012. godinu, Nadzorni odbor je dao suglasnost na ista te se, sukladno članku 300d. Zakona o trgovačkim društvima, smatraju zajednički utvrđena od strane Uprave i Nadzornog odbora.

Nadzorni odbor je pregledao izvješće HLB Revidicon d.o.o. koji je ispitao financijska izvješća Termoplina d.d. Varaždin te prihvaća podneseno izvješće revizora.

Također, Nadzorni odbor je dao suglasnost na Izvješće Uprave Termoplina d.d. Varaždin za godišnje i konsolidirano poslovanje u 2012. godini te ga prosljeđuje Redovitoj godišnjoj glavnoj skupštini na usvajanje.

Nadzorni odbor u cijelosti podržava prijedlog koji je Uprava uputila Redovitoj godišnjoj glavnoj skupštini o uporabi dobiti Društva na način da se dobit za 2012. godinu u iznosu od 2.837.363,32 kuna u cijelosti raspoređuje u zadržanu dobit te predlaže Redovitoj godišnjoj glavnoj skupštini usvajanje takve odluke.

Nevenka Grbac, dipl. oec.  
Predsjednica Nadzornog odbora



»TERMOPLIN« d.d.  
VARAŽDIN  
V. Špinčića 78 4



# TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN

regionalni distributer

Varaždin, 16. svibnja 2013. godine

Na temelju članka 300b. Zakona o trgovačkim društvima podnosim Nadzornom odboru i dioničarima

## *Izješće Uprave Društva za godišnje i konsolidirano poslovanje u 2012. godini*

Godišnja financijska izvješća sadrže financijske podatke Termoplina d.d. Varaždin, dok Konsolidirana financijska izvješća sadrže financijske podatke poslovnog sustava Termoplina d.d. Varaždin kojeg čine matrica Termoplina d.d. Varaždin i ovisna društva u kojima je Termoplina d.d. Varaždin većinski vlasnik. Financijska izvješća izrađena su u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji te Zakonom o trgovačkim društvima.

Također, godišnja financijska izvješća i konsolidirana financijska izvješća revidirana su u skladu s Međunarodnim revizorskim standardima od strane ovlaštenog revizora HLB Revidicon d.o.o. Prema mišljenju ovlaštenog revizora financijska izvješća prikazuju realno i objektivno, u svim značajnim aspektima, financijski položaj Društva i matrice Termoplina d.d. Varaždin na dan 31. prosinca 2012. godine, rezultate poslovanja i novčane tokove za 2012. godinu sukladno Međunarodnim aspektima financijskog izvještavanja.

Poslovni rezultati Termoplina d.d. Varaždin pokazatelj su ustrajnosti Uprave u donošenju ključnih strateških odluka te maksimalne proaktivnosti u radu. Proteklu godinu obilježila je teška financijska kriza, ekonomska neizvjesnost te tržišne oscilacije praćene padom poslovne stabilnosti. Termoplina d.d. Varaždin uspio je zadržati pozitivno poslovanje usprkos nepovoljnom gospodarskom okruženju u kojem mnogi poslovni subjekti odlaze u predstečajne nagodbe i stečaj.

Također, s ciljem osiguravanja stabilne i kontinuirane opskrbe plinom, Termoplina d.d. Varaždin poduzimao je sve zakonski dozvoljene mjere kako bi osigurao odgovornost prema vlastitom poslovanju te zadržao postojeću likvidnost koja je ključna za osiguravanje daljnje opskrbe prirodnim plinom te kvalitete i sigurnosti plinoopskrbnog sustava.

Termoplina d.d. Varaždin i protekle je godine, zahvaljujući jasnom, dugoročnom planu poslovanja Društva, nastavio jačati svoju poziciju regionalnog distributera i opskrbljivača plinom, ulagajući u rekonstrukciju i širenje plinske mreže s tendencijom unapređivanja vlastitog poslovanja i izgradnje prepoznatljivog brenda na plinskom tržištu.

Društvo je poslovnu 2012. godinu završilo sa sljedećim rezultatima:

- **ostvareni ukupni prihodi: 309.454.048,36 kuna**
- **ostvareni ukupni rashodi: 304.327.166,99 kuna**
- **dobit poslovne godine nakon oporezivanja: 2.837.363,32 kuna**

Predlažem da Redovita godišnja glavna skupština donese Odluku o uporabi dobiti Termoplina d.d. Varaždin na način da se dobit za 2012. godinu od 2.837.363,32 kuna u cijelosti raspoređuje u zadržanu dobit.

Termoplin d.d. je u 2012. godini ostvario stabilan, učinkovit i uzajamno koristan partnerski odnos s poslovnim adresatima te je vlastitim stručnim resursima, znanjem, individualnim pristupom i socijalnom osviještenosti uspio osigurati stabilnu i kontinuiranu opskrbu prirodnim plinom svih potrošača i krajnjih kupaca te time učvrstio svoju poziciju regionalnog lidera plinskog biznisa.

Strateško pozicionirana i tržišno usmjerena korporativna komunikacija Društva razvila je prepoznatljiv i koherentan korporativni identitet matice Termoplina d.d. Varaždin koja u svom sastavu ima četiri ovisna društva:

1. Grijanje Varaždin.....100,00% poslovnog udjela
2. Radio Varaždin.....80,40% poslovnog udjela
3. Komunalac Konjščina d.o.o.....66,36% poslovnog udjela
4. Plin Konjščina d.o.o.....66,36% poslovnog udjela

Konsolidirana financijska izvješća izrađena su zbog grupiranja podataka o financijskom poslovanju poslovnih subjekata u kojima ostvarujemo većinski udio, a krajnja konsolidirana bilanca uvelike ovisi o poslovnim rezultatima ovisnih društva. Matično društvo ostvarilo je, kao jedna ekonomska cjelina, dobit nakon oporezivanja u iznosu od 8.318.974 kuna.

Iako je 2012. godina bila obilježena teškom financijskom i gospodarskom krizom, ocjenjujem poslovanje Termoplina d.d. Varaždin pozitivnim. Globalna ekonomska kriza uvelike utječe na naše gospodarstvo, manifestira se višim stopama inflacije i višim kamatnim stopama, što pak rezultira slabljenjem potrošnje i proizvodne aktivnosti.

Međutim, razvijanjem korporativnog upravljanja te transparentnim prenošenjem poruka poslovnim adresatima Društvo je i u 2012. godini ostvarilo zacrtane poslovne motive i strateške planove, a poslovnu prepoznatljivost na tržištu matica Termoplin d.d. Varaždin zahvaljuje i sinergiji te međusobnom preklapanju korporativnih vizija svih poslovnih subjekata koje Društvo objedinjuje.

Koristim priliku da se zahvalim svim suradnicima i radnicima Termoplina d.d. Varaždin na radnom doprinosu zahvaljujući kojem smo postigli afirmativni poslovni rezultat i u 2012. godini. Također, zahvaljujem se članovima Nadzornog odbora na stručnom doprinosu, suradnji i podršci u donošenju krucijalnih poslovnih odluka te dioničarima i krajnjim korisnicima naših usluga na ukazanom povjerenju.

Ivan Topolnjak, ing  
Direktor



»TERMOPLIN« d.d.  
VARAŽDIN  
V. Špinčića 7B 4



# TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN

regionalni distributer

*Nadzorni odbor*

Varaždin, 16. svibnja 2013. godine

Na temelju članka 263. i članka 300c. Zakona o trgovačkim društvima podnosi se Redovitoj godišnjoj glavnoj skupštini

***Izješće Nadzornog odbora  
o nadzoru nad vođenjem Društva,  
financijskim izvještajima za 2012. godinu i uporabi dobiti***

***Poštovani dioničari,***

Nadzorni odbor Termoplina d.d. Varaždin, sukladno ovlaštenjima utvrđenim odredbama Zakona o trgovačkim društvima, Statutom Termoplina d.d. Varaždin i Poslovníkom o radu Nadzornog odbora, kontinuirano je nadzirao vođenje poslova Termoplina d.d. Varaždin tijekom 2012. godine. Također, Nadzorni odbor je u stalnoj poslovnoj interakciji s Upravom Društva nadzirao vođenje poslova Uprave Društva traženjem obavijesti i informacija te donošenjem svih krucijalnih odluka vezanih za poslovanje Društva.

Sukladno članku 250. Zakona o trgovačkim društvima Uprava Društva izvještavala je Nadzorni odbor o:

1. poslovnoj politici
2. izvješćima povezanih društava Komunalca Konjščina d.o.o., Plina Konjščina d.o.o., Grijanja Varaždin d.o.o. i Radija Varaždin d.o.o.
3. rentabilnosti poslovanja Društva te rentabilnosti upotrebe vlastitog kapitala
4. tijeku poslova napose prihoda i stanja Društva (izvješća su bila pravodobna)
5. poslovima koji su bili od velikog značaja za rentabilnost poslovanja i likvidnost Društva

U 2012. godini održane su četiri sjednice Nadzornog odbora, Redovita godišnja glavna skupština održana je 17. srpnja 2012. godine, a Izvanredna glavna skupština održana je 21. veljače 2012. godine.

Uvidom u vođenje poslova Društva, Nadzorni odbor je utvrdio da je Termoplina d.d. Varaždin u 2012. godine djelovao u skladu sa zakonima, aktima Društva i odlukama Skupštine.

Nadzorni odbor je pregledao Godišnje financijsko izvješće o poslovanju Termoplina d.d. Varaždin i Konsolidirano financijsko izvješće matice Termoplina d.d. Varaždin za 2012. godinu te utvrdio da su financijska izvješća izrađena u skladu s poslovnim knjigama Društva



te da prikazuju ispravno imovinsko i poslovno stanje Termoplina d.d. Varaždin i ovisnih društva.

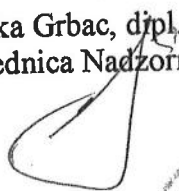
Nakon ispitivanja godišnjih financijskih izvješća za 2012. godinu, Nadzorni odbor je dao suglasnost na ista te se, sukladno članku 300d. Zakona o trgovačkim društvima, smatraju zajednički utvrđena od strane Uprave i Nadzornog odbora.

Nadzorni odbor je pregledao izvješće HLB Revidicon d.o.o. koji je ispitao financijska izvješća Termoplina d.d. Varaždin te prihvaća podneseno izvješće revizora.

Također, Nadzorni odbor je dao suglasnost na Izvješće Uprave Termoplina d.d. Varaždin za godišnje i konsolidirano poslovanje u 2012. godini te ga prosljeđuje Redovitoj godišnjoj glavnoj skupštini na usvajanje.

Nadzorni odbor u cijelosti podržava prijedlog koji je Uprava uputila Redovitoj godišnjoj glavnoj skupštini o uporabi dobiti Društva na način da se dobit za 2012. godinu u iznosu od 2.837.363,32 kuna u cijelosti raspoređuje u zadržanu dobit te predlaže Redovitoj godišnjoj glavnoj skupštini usvajanje takve odluke.

Nevenka Grbac, dipl. oec.  
Predsjednica Nadzornog odbora



»TERMOPLIN« d.d.  
VARAŽDIN  
v. Španjolska 7A 4



**TERMOPLIN** d.d. VARAŽDIN

regionalni distributer

**Glavna skupština**

Broj: \_\_\_\_\_/13  
Varaždin, 05. srpnja 2013. godine

Na temelju odredbe članka 275. Zakona o trgovačkim društvima (Narodne novine broj 111/93., 34/99., 52/00., 118/03., 107/07., 146/08., 137/09., 152/11., 111/12. i 68/13.) Glavna skupština dioničkog društva Termoplina, dana 05. srpnja 2013. godine donosi

**Odluku**

***o prihvaćanju Izvješća Uprave Društva  
za godišnje i konsolidirano poslovanje u 2012. godinu***

**I.**

Prihvataju se Izvješća Uprave Društva za godišnje i konsolidirano poslovanje u 2012. godinu.

**II.**

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Nevenka Grbac, dipl. oec.  
Predsjednica Skupštine Društva



**TERMOPLIN** d.d. VARAŽDIN

regionalni distributer

***Glavna skupština***

Broj: \_\_\_\_\_/13  
Varaždin, 05. srpnja 2013. godine

Na temelju odredbe članka 275. Zakona o trgovačkim društvima (Narodne novine broj 111/93., 34/99., 52/00., 118/03., 107/07., 146/08., 137/09., 152/11., 111/12. i 68/13.) Glavna skupština dioničkog društva Termoplín, dana 05. srpnja 2013. godine donosi

***Odluku***

***o prihvatanju Izvješća revizora Društva  
za 2012. godinu***

***I.***

Prihvataju se Izvješća revizora Društva za 2012. godinu.

***II.***

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Nevenka Grbac, dipl. oec.  
Predsjednica Skupštine Društva



**TERMOPLIN** d.d. VARAŽDIN

regionalni distributer

**Glavna skupština**

Broj: \_\_\_\_\_/13  
Varaždin, 05. srpnja 2013. godine

Na temelju odredbe članka 275. Zakona o trgovačkim društvima (Narodne novine broj 111/93., 34/99., 52/00., 118/03., 107/07., 146/08., 137/09., 152/11., 111/12. i 68/13.) Glavna skupština dioničkog društva Termoplina, dana 05. srpnja 2013. godine donosi

**Odluku**

***o prihvatanju Izvješća Nadzornog odbora Društva  
za 2012. godinu***

***I.***

Prihvataju se Izvješća Nadzornog odbora Društva za 2012. godinu.

***II.***

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Nevenka Grbac, dipl. oec.  
Predsjednica Skupštine Društva



**TERMOPLIN** d.d. VARAŽDIN

regionalni distributer

***Glavna skupština***

Broj: \_\_\_\_\_/13  
Varaždin, 05. srpnja 2013. godine

Na temelju odredbe članka 275. Zakona o trgovačkim društvima (Narodne novine broj 111/93., 34/99., 52/00., 118/03., 107/07., 146/08., 137/09., 152/11., 111/12. i 68/13.) Glavna skupština dioničkog društva Termoplina, dana 05. srpnja 2013. godine donosi

***Odluku***

***o uporabi dobiti Društva za 2012. godinu***

***I.***

Dobit za 2012. godinu u iznosu od 2.837.363,32 kuna u cijelosti se raspoređuje u zadržanu dobit.

***II.***

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Nevenka Grbac, dipl. oec.  
Predsjednica Skupštine Društva



**TERMOPLIN** d.d. VARAŽDIN

regionalni distributer

***Glavna skupština***

Broj: \_\_\_\_\_/13  
Varaždin, 05. srpnja 2013. godine

Na temelju odredbe članka 275. Zakona o trgovačkim društvima (Narodne novine broj 111/93., 34/99., 52/00., 118/03., 107/07., 146/08., 137/09., 152/11., 111/12. i 68/13.) Glavna skupština dioničkog društva Termoplina, dana 05. srpnja 2013. godine donosi

***Odluku***

***o davanju razrješnice Upravi Društva  
za 2012. godinu***

***I.***

Upravi Društva daje se razrješnica kojom se odobrava njezin rad u 2012. godini

***II.***

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Nevenka Grbac, dipl. oec.  
Predsjednica Skupštine Društva





**TERMOPLIN** d.d. VARAŽDIN

regionalni distributer

**Glavna skupština**

Broj: \_\_\_\_\_/13

Varaždin, 05. srpnja 2013. godine

Na temelju odredbe članka 275. Zakona o trgovačkim društvima (Narodne novine broj 111/93., 34/99., 52/00., 118/03., 107/07., 146/08., 137/09., 152/11., 111/12. i 68/13.) Glavna skupština dioničkog društva Termoplina, dana 05. srpnja 2013. godine donosi

**Odluku**

***o davanju razrješnice članovima Nadzornog odbora Društva  
za 2012. godinu***

**I.**

Svim članovima Nadzornog odbora Društva daje se razrješnica kojom se odobrava njihov rad u 2012. godini

**II.**

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Nevenka Grbac, dipl. oec.  
Predsjednica Skupštine Društva



# TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN

regionalni distributer

## *Glavna skupština*

Broj: \_\_\_\_\_/13  
Varaždin, 05. srpnja 2013. godine

Na temelju odredbe članka 275. Zakona o trgovačkim društvima (Narodne novine broj 111/93., 34/99., 52/00., 118/03., 107/07., 146/08., 137/09., 152/11., 111/12. i 68/13.) Glavna skupština dioničkog društva Termoplín, dana 05. srpnja 2013. godine donosi

### **Odluku o povećanju temeljnog kapitala društva Termoplín d.d. Varaždin**

#### **Članak 1.**

Temeljni kapital društva Termoplín d.d. povećava se iz zadržane dobiti društva Termoplín d.d. i to iz iznosa od 20.005.200,00 kn za iznos od 80.020.800,00 kn, na iznos od 100.026.000,00 kn, na način da se povećaju nominalni iznosi postojećih dionica sa iznosa od 400,00 kn za iznos od 1.600,00 kn, na iznos od 2.000,00 kn.

#### **Članak 2.**

Povećanje temeljnog kapitala iz zadržane dobiti Društva temelji se na revidiranim godišnjim financijskim izvješćima Društva za godinu koja je završila 31.12.2012. godine.

#### **Članak 3.**

Na temelju ove Odluke izvršit će se odgovarajuće izmjene Statuta Društva.

#### **Članak 4.**

Ova Odluka stupa na snagu na dan donošenja. Nalaže se Upravi Društva da poduzme sve radnje radi upisa povećanja temeljnog kapitala Društva, sukladno ovoj Odluci, u sudski registar Trgovačkog suda u Varaždinu.

Nevenka Grbac, dipl. oec.  
Predsjednica Skupštine Društva



# TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN

regionalni distributer

## Glavna skupština

Broj: \_\_\_\_\_/13  
Varaždin, 05. srpnja 2013. godine

Na temelju odredbe članka 275. Zakona o trgovačkim društvima (Narodne novine broj 111/93., 34/99., 52/00., 118/03., 107/07., 146/08., 137/09., 152/11., 111/12. i 68/13.) Glavna skupština dioničkog društva Termoplina, dana 05. srpnja 2013. godine donosi

## Odluku o izmjenama Statuta dioničkog društva Termoplina d.d. Varaždin

### Članak 1.

Ovom Odlukom vrši se izmjena odredbi Statuta dioničkog društva Termoplina d.d.

### Članak 2.

Članak 8. i 9. Statuta mijenjaju se tako da sada glase:

#### Članak 8.

- (1) Temeljni kapital Društva iznosi 100.026.000,00 kn i podijeljen je na 50.013 redovnih dionica na ime, svaka u nominalnoj vrijednosti od 2.000,00 kn.

#### Članak 9.

- (1) Temeljni kapital Društva podijeljen je na 50.013 (pedeset tisuća trinaest) redovnih dionica, svaka u nominalnoj vrijednosti od 2.000,00 kn.
- (2) Društvo može izdavati dionice koje glase na ime i to redovne i povlaštene dionice u skladu sa Zakonom i odredbama ovog Statuta.

### Članak 3.

Stupanjem na snagu ove Odluke te upisom u trgovački registar prestaju važiti dosadašnje odredbe Statuta dioničkog društva Termoplina od 17. srpnja 2012. godine.

### Članak 4.

Na temelju ove Odluke izradit će se pročišćeni tekst Statuta u obliku javnobilježničke isprave.

Nevenka Grbac, dipl. oec.  
Predsjednica Skupštine Društva



# TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN

regionalni distributer

## *Glavna skupština*

Broj: \_\_\_\_\_/13  
Varaždin, 05. srpnja 2013. godine

Na temelju odredbe članka 275. Zakona o trgovačkim društvima (Narodne novine broj 111/93., 34/99., 52/00., 118/03., 107/07., 146/08., 137/09., 152/11., 111/12. i 68/13.) Glavna skupština dioničkog društva Termoplina, dana 05. srpnja 2013. godine donosi

### **Odluku o imenovanju revizora Društva za 2013. godinu**

#### Članak 1.

Revizorom Društva za 2013. godinu imenuje se tvrtka HLB Revidicon d.o.o., Ankice Opolski 2, 42 000 Varaždin, koju zastupa direktor Stjepan Šargač.

#### Članak 2.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Nevenka Grbac, dipl. oec.  
Predsjednica Skupštine Društva



**TERMOPLIN** d.d. VARAŽDIN

regionalni distributer

**Glavna skupština**

Broj: \_\_\_\_\_/13  
Varaždin, 05. srpnja 2013. godine

Na temelju odredbe članka 275. Zakona o trgovačkim društvima (Narodne novine broj 111/93., 34/99., 52/00., 118/03., 107/07., 146/08., 137/09., 152/11., 111/12. i 68/13.) Glavna skupština dioničkog društva Termoplina, dana 05. srpnja 2013. godine donosi

**Odluku o naknadi za rad članova Nadzornog odbora**

**Članak 1.**

Određuje se mjesečna neto naknada za rad članova Nadzornog odbora za 2013. godinu prema prijedlogu Uprave i Nadzornog odbora.

**Članak 2.**

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Nevenka Grbac, dipl. oec.  
Predsjednica Skupštine Društva



**HLB** Revidicon

Revizija, računovodstveno i porezno savjetovanje

*TERMOPLIN D.D.  
VARAŽDIN*

*FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2012. GODINU  
I  
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA*

*VARAŽDIN, TRAVANJ 2013.*

**SADRŽAJ**

*ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE*

*IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA*

*FINACIJSKI IZVJEŠTAJI*

*Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti za 2012. godinu*

*Izveštaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2012. godine*

*Izveštaj o promjenama kapitala 2012. godini*

*Izveštaj o novčanim tijekovima za 2012. godinu*

*Bilješke uz financijske izvještaje*

## ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske Uprava je odgovorna da su financijski izvještaji društva TERMOPLIN d.d. (dalje: Društvo) za financijsku godinu 2012. sastavljeni u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja. Financijski izvještaji daju istinit i vjeran prikaz financijskog položaja Društva, rezultata njegovog poslovanja te novčanog tijeka za tu godinu.

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

Pri izradi 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 financijskim izvještajima;
- pripremiti financijska izvješća temeljem principa neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za ispravno vođenje računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava ima općenitu odgovornost za poduzimanje koraka u cilju očuvanja imovine Društva, te u sprečavanju i ustanovljavanju prijevara i ostalih nezakonitosti.

Priloženi financijski izvještaji odobreni su i potpisani od strane Uprave 30. travnja 2013. godine:

Ivan inž. Topolnjak  
direktor



»TERMOPLIN« d.d.  
VARAŽDIN  
v. Špinčića 78 4

TERMOPLIN dioničko društvo  
Vjekoslava Špinčića 78  
42000 Varaždin  
Republika Hrvatska

## **IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA**

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

*Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja društva TERMOPLIN d.d. Varaždin (Društvo) i to: Izvještaja o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2012. godine, Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti za 2012. godinu, Izvještaja o novčanim tijekovima za 2012. godinu, Izvještaja o promjenama kapitala za 2012. godinu te pripadajućih Bilješki uz financijske izvještaje, koje uključuju značajne računovodstvene politike.*

#### **Odgovornost Uprave**

*Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz ovih financijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja objavljenim u Narodnim novinama (Službeni list Republike Hrvatske) i hrvatskim zakonima. Odgovornosti Uprave uključuju: utvrđivanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja u kojima neće biti značajnih pogrešnih prikazivanja, uzrokovanih prijevaram ili pogreškom; odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika i stvaranje razumnih računovodstvenih procjena u danim okolnostima.*

#### **Odgovornost revizora**

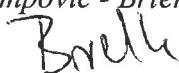
*Naša je odgovornost na izraženom mišljenju o tim financijskim izvještajima na osnovi obavljene revizije. Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju od revizora pridržavanje etičkih pravila te planiranje i provođenje revizije kako bi se steklo razumno uvjerenje o tome da u financijskim izvještajima nema značajnih pogrešnih prikazivanja.*

*Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama prikazanima u financijskim izvještajima. Odabir postupaka, uključujući i procjenu rizika materijalno značajnih pogrešnih prikazivanja u financijskim izvještajima, zbog prijevara ili pogrešaka, ovisi o prosudbi revizora. Pri procjenjivanju tih rizika revizor razmatra interne kontrole, relevantne za sastavljanje i fer prikazivanje financijskih izvještaja, kako bi odredio revizorske postupke koji su odgovarajući u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva. Revizija također uključuje ocjenjivanje prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i razboritosti računovodstvenih procjena Uprave, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja. Vjerujemo da su nam pribavljeni revizijski dokazi dostatni i prikladni za osiguravanje osnove za izražavanje našeg mišljenja.*

## **Mišljenje**

Prema našem mišljenju, priloženi financijski izvještaji istinito i fer prikazuju, u svim materijalno značajnim odrednicama, financijsko stanje društva TERMOPLIN d.d. Varaždin na dan 31. prosinca 2012. godine, rezultat poslovanja, promjene u novčanim tijekovima i promjene na kapitalu za razdoblje od 01.siječnja do 31.prosinca 2012. godine sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja objavljenim u Narodnim novinama Republike Hrvatske.

Ovlašteni revizor:  
Grozdana Šimpović - Brlek, dipl. oec.



Direktor:  
Stjepan Šargač, dipl. oec.



Varaždin, 30. travnja 2013.

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



## FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI  
za razdoblje od 1.siječnja do 31. prosinca 2012.

u kn

	Bilješka	2011.	2012.
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>		<b>284.831.887</b>	<b>305.936.127</b>
Prihodi od prodaje	23	271.847.136	297.900.493
Ostali poslovni prihodi	24	12.984.751	8.035.634
<b>POSLOVNI RASHODI</b>	25	<b>(278.107.022)</b>	<b>(302.240.308)</b>
Materijalni troškovi		(240.545.141)	(258.274.458)
a) Troškovi sirovina i materijala		(235.059.466)	(254.054.045)
b) Ostali vanjski troškovi		(5.485.675)	(4.220.413)
Troškovi osoblja		(18.882.703)	(20.103.743)
a) Neto plaće i nadnice		(10.859.821)	(11.608.584)
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		(5.237.965)	(5.724.566)
c) Doprinosi na plaće		(2.784.917)	(2.770.593)
Amortizacija		(11.640.127)	(7.113.313)
Ostali troškovi		(4.062.730)	(3.553.543)
Vrijednosno usklađivanje		(2.663.736)	(11.924.353)
a) Kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		(2.663.736)	(11.924.353)
Ostali poslovni rashodi		(312.585)	(1.270.898)
<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	26	<b>3.813.268</b>	<b>3.517.921</b>
Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		595.648	655.446
Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		3.217.620	2.862.475
<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	27	<b>(286.384)</b>	<b>(2.086.859)</b>
Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		(286.384)	(79.974)
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske godine		-	(2.006.885)
<b>IZVANREDNI – OSTALI PRIHODI</b>		<b>713.527</b>	<b>-</b>
<b>UKUPNI PRIHODI</b>		<b>289.358.682</b>	<b>309.454.048</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>		<b>(278.393.406)</b>	<b>(304.327.167)</b>
<b>DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA</b>	28	<b>10.965.276</b>	<b>5.126.881</b>
<b>POREZ NA DOBIT</b>		<b>(2.102.362)</b>	<b>(2.289.518)</b>
<b>DOBIT RAZDOBLJA</b>		<b>8.862.914</b>	<b>2.837.363</b>

Potpisao za i u ime Društva dana 30. travnja 2013. godine:

Ivan inž. Topolnjak  
direktor

»TERMOPLIN« d.d.  
VARAŽDIN  
V. Špinčića 78 4

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

**IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU  
NA DAN 31. PROSINCA 2012. GODINE**

u kn

	Bilješka	2011.	2012.
<b>AKTIVA</b>			
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>130.052.423</b>	<b>127.002.467</b>
<i>NEMATERIJALNA IMOVINA</i>	1	156.583	187.807
<i>Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava</i>		156.583	174.207
<i>Nematerijalna imovina u pripremi</i>	2	-	13.600
<b>MATERIJALNA IMOVINA</b>		<b>115.421.920</b>	<b>115.060.560</b>
<i>Zemljište</i>	3	1.177.769	1.177.769
<i>Građevinski objekti</i>	4	112.715.890	111.999.678
<i>Postrojenja i oprema</i>	5	742.870	472.784
<i>Alati, pogonski inventar i transportna imovina</i>	6	476.841	699.515
<i>Materijalna imovina u pripremi</i>	7	297.650	699.914
<i>Ostala materijalna imovina</i>	8	10.900	10.900
<b>DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</b>	9	<b>14.473.920</b>	<b>11.754.100</b>
<i>Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika</i>		11.710.000	11.710.000
<i>Sudjelujući interesi (udjeli)</i>		10.920	44.100
<i>Dani zajmovi, depoziti i sl.</i>		2.753.000	-
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>80.706.408</b>	<b>103.334.051</b>
<b>ZALIHE</b>	10	<b>2.475.599</b>	<b>2.883.999</b>
<i>Sirovine i materijal</i>		2.475.599	2.883.999
<b>POTRAŽIVANJA</b>	11	<b>58.408.157</b>	<b>78.162.624</b>
<i>Potraživanja od povezanih poduzetnika</i>	12	8.040.869	1.259.144
<i>Potraživanja od kupaca</i>	13	46.726.671	63.582.970
<i>Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika</i>		449	-
<i>Potraživanja od države i drugih institucija</i>	14	3.420.143	9.261.621
<i>Ostala potraživanja</i>	15	220.025	4.058.889
<b>KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</b>	16	<b>1.353.651</b>	<b>-</b>
<i>Dani zajmovi, depoziti i slično</i>		1.353.651	-
<b>NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</b>	17	<b>18.469.001</b>	<b>22.287.428</b>
<b>PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	18	<b>440.552</b>	<b>186.291</b>
<b>UKUPNO AKTIVA</b>		<b>211.199.383</b>	<b>230.522.809</b>

**IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU  
NA DAN 31. PROSINCA 2012. GODINE**  
- Nastavak -

		<i>u kn</i>	
	<i>Bilješka</i>	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
<b>PASIVA</b>			
<b>KAPITAL I REZERVE</b>	19	<b>149.009.029</b>	<b>147.346.392</b>
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		20.005.200	20.005.200
REZERVE IZ DOBITI		8.325.299	8.325.299
Zakonske rezerve		1.092.899	1.092.899
Ostale rezerve		7.232.400	7.232.400
ZADRŽANA DOBIT		111.815.616	116.178.530
DOBIT POSLOVNE GODINE		8.862.914	2.837.363
<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>	20	<b>45.717.897</b>	<b>63.177.245</b>
Obveze prema povezanim poduzetnicima		10.762	-
Obveze za predujmove		5.058.354	7.214.734
Obveze prema dobavljačima		39.079.919	48.449.798
Obveze prema zaposlenicima		792.595	777.918
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		745.813	6.697.361
Ostale kratkoročne obveze		30.454	37.434
<b>ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	21	<b>16.472.457</b>	<b>19.999.172</b>
<b>UKUPNO PASIVA</b>		<b>211.199.383</b>	<b>230.522.809</b>

Potpisao za i u ime Društva dana 30. travnja 2013. godine:

Ivan inž. Topolnjak  
direktor




»TERMOPLIN« d.d.  
VARAŽDIN  
v. Čimšćica 7B 4

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

**IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TIJEKOVIMA**  
**Direktna metoda**  
**od 01.01. do 31.12.2012.**

	Bilješka	<i>u kn</i>	
		2011.	2012.
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
Novčani primici od kupaca	29	276.357.330	297.614.476
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta		71.810	87.680
Novčani primici s osnove povrata poreza		3.961.276	5.338.854
Ostali novčani primici		65.999.949	64.136.522
<b>Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti</b>		<b>346.390.365</b>	<b>367.177.532</b>
Novčani izdaci dobavljačima	30	(298.063.820)	(316.001.567)
Novčani izdaci za zaposlene	31	(19.364.443)	(20.580.801)
Novčani izdaci za kamate		-	(561)
Novčani izdaci za poreze	31	(11.062.770)	(15.798.712)
Ostali novčani izdaci		(2.208.390)	(2.655.007)
<b>Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti</b>		<b>(330.699.423)</b>	<b>(355.036.648)</b>
<b>NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		<b>15.690.942</b>	<b>12.140.884</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		6.150	17.654
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		5.050.840	4.609.140
<b>Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>		<b>5.056.990</b>	<b>4.626.794</b>
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		(9.295.987)	(6.447.519)
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		(1.306.405)	(1.732)
<b>Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	32	<b>(10.602.392)</b>	<b>(6.449.251)</b>
<b>NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	33	<b>(5.545.402)</b>	<b>(1.822.457)</b>

## IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TIJEKOVIMA

Direktna metoda  
od 01.01. do 31.12.2012.  
- Nastavak -

	Bilješka	u kn	
		2011.	2012.
<b>NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi		248.273	-
<b>Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>		<b>248.273</b>	<b>-</b>
Novčani izdaci za isplatu dividendi		-	(4.500.000)
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		(1.400.000)	(2.000.000)
<b>Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>	34	<b>(1.400.000)</b>	<b>(6.500.000)</b>
<b>NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
		-	-
<b>NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
		(1.151.727)	(6.500.000)
<b>Ukupno povećanje novčanog tijeka</b>		<b>8.993.813</b>	<b>3.818.427</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>		<b>9.175.525</b>	<b>18.469.001</b>
<b>Povećanje novca i novčanih ekvivalenata</b>		<b>8.993.813</b>	<b>3.818.427</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>		<b>18.169.338</b>	<b>22.287.428</b>

Potpisao za i u ime Društva dana 30. travnja 2013. godine:

Ivan inž. Topolnjak  
direktor




»TERMOPLIN« d.d.  
VARAŽDIN  
V. Šolinčica 78 4



**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
od 01.01.2012. do 31.12.2012.

2011. u kn

Opis	Temeljni kapital	Rezerve iz dobiti	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2011.	20.005.200	8.325.299	105.416.497	6.399.119	140.146.115
Povećanje - dobit poslovne godine	-	-	-	8.862.914	8.862.914
Transferi - raspored dobiti	-	-	6.399.119	(6.399.119)	-
<b>Stanje 31. prosinca 2011.</b>	<b>20.005.200</b>	<b>8.325.299</b>	<b>111.815.616</b>	<b>8.862.914</b>	<b>149.009.029</b>

2012. u kn

Opis	Temeljni kapital	Rezerve iz dobiti	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2012.	20.005.200	8.325.299	111.815.616	8.862.914	149.009.029
Povećanje - dobit poslovne godine	-	-	-	2.837.363	2.837.363
Smanjenje - isplata dividende	-	-	-	(4.500.000)	(4.500.000)
Transferi - raspored dobiti	-	-	4.362.914	(4.362.914)	-
<b>Stanje 31. prosinca 2012.</b>	<b>20.005.200</b>	<b>8.325.299</b>	<b>116.178.530</b>	<b>2.837.363</b>	<b>147.346.392</b>

\*Bilješka 22 uz Izvještaj o promjenama kapitala

Potpisao za i u ime Društva dana 30. travnja 2013. godine:

Ivan inž. Topolnjak  
direktor

»TERMOPLIN« d.d.  
VARAŽDIN  
V. Špičića 78

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja



**TERMOPLIN** d.d. VARAŽDIN

regionalni distributer

## **BILJEŠKE**

**UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2012. GODINU**

U Varaždinu, travanj 2013. godine



## SADRŽAJ:

<b>1. Bitne informacije o Društvu.....</b>	<b>2</b>
<b>2. Osnova za sastavljanje Bilješki uz financijske izvještaje.....</b>	<b>2</b>
<b>3. Financijski izvještaji.....</b>	<b>5</b>
3.1. Bilanca stanja na dan 31.12.2012.....	5
3.2. Bilješke uz financijski izvještaj «Bilanca stanja na dan 31.12.2012».....	6
3.3. Izvještaj o promjenama kapitala od 01.01.2012. do 31.12.2012.....	16
3.4. Bilješke uz financijski izvještaj «Izvještaj o promjenama kapitala od 01.01.2012. do 31.12.2012».....	16
3.5. Račun dobiti i gubitka od 01.01. do 31.12.2012. godine.....	17
3.6. Bilješke uz financijski izvještaj «Račun dobiti i gubitka od 01.01. do 31.12.2012. godine».....	18
3.7. Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju 01.01.2012. do 31.12.2012.....	22
3.8. Bilješke uz financijski izvještaj «Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju 01.01.2012. do 31.12.2012»...	23



## 1. BITNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Termoplina Varaždin kao dioničko društvo registrirano je kod nadležnog suda u svrhu obavljanja temeljne djelatnosti distribucije i opskrbe prirodnim plinom, djelatnosti koje su regulirane nizom zakonskih i podzakonskih akata od kojih ističemo:

- Zakon o energiji (NN br. 68/01, 177/04, 76/07, 152/08, 127/10), novi zakon (NN br. 120/12)
- Zakon o tržištu plina (NN br. 40/07, 152/08, 83/09, 114/11), novi zakon (NN br. 28/13)
- Opći uvjeti za opskrbu prirodnim plinom (NN br. 43/09, 87/12)
- Mrežna pravila plinskog distribucijskog sustava (NN br. 50/09)
- Pravilnik o organizaciji tržišta plina (NN br. 126/10, 128/11)
- Pravilnik o naknadi za priključenje na plinski distribucijski ili transportni sustav i za povećanje priključnog kapaciteta (NN br. 137/11, 12/12, 15/12)
- metodologije tarifnih sustava za izračun tarife distribucije i opskrbe i sl.

Pored Zakona o računovodstvu (NN br. 109/07), pripadajućih pravilnika, te računovodstvenih politika gore navedeni akti u značajnoj mjeri određuju naše postupke, te time i iskazivanje poslovnih događaja u financijskim izvještajima, a posebice u dijelu potraživanja od kupaca i poslovnih prihoda, ulaganja u građevinske objekte i iskazivanja prihoda budućeg razdoblja. Isto tako na samom početku važno je napomenuti kako je tarifa distribucije u potpunosti, a tarifa opskrbe djelomično regulirana cijena, te time podliježe odobrenju i regulaciji nadležnog tijela što iziskuje uvođenje knjigovodstvenog internog razdvajanja zasebno za djelatnost distribucije i zasebno za djelatnost opskrbe.

Obzirom da je sada predmet našeg interesa poslovna 2012. godina ističemo i podatke za koje smatramo da su od bitnog značaja za razumijevanje bilješki koje slijede ili su u odnosu na proteklu, 2011. godinu ostvarili određene promjene.

U odnosu prema ovisnim društvima, iz relevantnih pozicija s tog istog naslova bit će vidljivo kako Društvo, u funkciji matičnog društva, u svojem sastavu ima četiri (4) ovisna društva sa poslovnim udjelom većim od 50% kako slijedi:

1. *Grijanje Varaždin d.o.o.*.....100,00% *poslovnog udjela*
2. *Radio Varaždin d.o.o.*.....80,40% *poslovnog udjela*
3. *Komunalac Konjščina d.o.o.*.....66,36% *poslovnog udjela*
4. *Plin Konjščina d.o.o.*..... 66,36% *poslovnog udjela*

Više podataka o ovisnim društvima bit će prezentirano u okviru izvještaja konsolidacije. Termoplina d.d. Varaždin zadržava temeljnu usmjerenost na plinsko gospodarstvo, i u tom segmentu vođena je poslovna politika sa ovisnim društvima.

Odlukom glavne skupštine Društva od 17.07.2012. godine promijenjen je Statut Društva koji se odnosi na djelatnost društva, vođenje i registar dionica i skupštinu društva.

## 2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE BILJEŠKI UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Osnovu za sastavljanje Bilješki uz financijske izvještaje za 2012. godinu čini članak 15. Zakona o računovodstvu (NN br. 109 od 24. listopada 2007., dalje u tekstu: Zakon o računovodstvu) kojim je propisana obveza poduzetnika da sastavlja godišnje financijske izvještaje u obliku, sadržaju i na način propisan tim istim Zakonom.



Godišnje financijske izvještaje čine:

- i) *bilanca,*
- ii) *račun dobiti i gubitka,*
- iii) *izvještaj o novčanom tijeku,*
- iv) *izvještaj o promjenama kapitala i,*
- v) *bilješke uz financijske izvještaje.*

Sukladno čl. 3. st 4 Zakona o računovodstvu Termoplina d.d. Varaždin ovisno o pokazateljima utvrđenim na dan 31.12.2011. godine spada u kategoriju velikih poduzetnika jer sa stanjem aktive i ukupnog prihoda 31.12.2011. godine prelazi uvjete iz čl. 3. st. 3 istog Zakona.

Obzirom da je Društvo razvrstano u kategoriju "velikog poduzetnika", temeljem čl. 13. st. 2 Zakona o računovodstvu postoji obveza sastavljanja i prezentiranja godišnjih financijskih izvještaja primijenom MSFI. Međunarodni standardi financijskog izvještavanja obuhvaćaju Međunarodne računovodstvene standarde (MRS), njihove dopune i povezana tumačenja te Međunarodne standarde financijskog izvještavanja (MSFI), njihove dopune i povezana tumačenja, koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

## **IZJAVA O USKLAĐENOSTI**

Financijski izvještaji pripremljeni su u skladu s Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) koje je Odbor za standarde financijskog izvještavanja objavio u Narodnim novinama.

Struktura i sadržaj prikazanih financijskih izvještaja u skladu je s odredbama MRS 1 – Prezentiranje financijskih izvještaja.

Financijski izvještaji reklasificirani prema zahtjevima Pravilnika o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja (NN br. 38/08, 12/09 i 130/10).

## **NAČELA IZVJEŠTAVANJA**

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su po načelu povijesnog troška, u kunama (kn) osim bilježaka uz financijske izvještaje koje se sastavljaju u kunama (kn) i lipama (lp). Transakcije u stranim valutama, naknada za priključenje na plinsku distribucijsku mrežu, iskazuje se u hrvatskoj valutnoj jedinici primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke (HNB) važećeg na dan poslovnog događaja.

## **ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

U financijskim izvještajima za razdoblje od 01.01. do 31.12.2012. godine primjenjivane su računovodstvene politike i metode izračunavanja na temelju MSFI. Obzirom da su MSFI u poslovanje Društva uvedeni još 2011. godine u ovim izvještajima prikazani su usporedni podaci.

Prilikom pripreme financijskih izvještaja, transakcije u stranim valutama preračunavaju se u funkcionalnu valutu po tečaju strane valute važećem na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze denominirane u stranoj valuti na datum sastavljanja bilance preračunate su u funkcionalnu valutu upotrebom tečaja strane valute važećeg na taj datum.

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme iskazane su po trošku nabave koji uključuje sve izravne troškove u svezi s dovođenjem sredstva u radno stanje za namjeravanu upotrebu. Naknadni troškovi priznaju se u knjigovodstveni iznos stavki građevinskih objekata - nekretnina, postrojenja i opreme samo ako povećavaju buduće ekonomske koristi povezane sa sredstvom te ako će iste pritijecati u Društvo. Svi ostali troškovi predstavljaju trošak u računu dobiti i gubitka u razdoblju kad su nastali.

Trošak amortizacije tereti račun dobiti i gubitka, a računa se linearnom metodom tijekom procijenjenog, očekivanog vijeka upotrebe pojedinih stavaka nekretnina, postrojenja i opreme. Zemljište i likovna djela se ne amortiziraju jer se smatra da imaju neograničeni vijek trajanja.





U odnosu na 2011. godinu od 01.01.2012. godine došlo je do promjena računovodstvene politike posebice u dijelu amortizacije. Iz kategorije građevinskih objekata izdvojen je plinski distribucijski sustav koji se amortizira po stopi od 2,5% obzirom da je procijenjeni amortizacijski vijek trajanja takve imovine 40 godina.

Sukladno MRS 8 Društvo u 2012. godini provodi promjenu računovodstvene procjene vijeka trajanja iz razloga što temeljem dosadašnjih ulaganja u rekonstrukciju plinske mreže i korištenih materijala procijenjuje kako je produljen vijek trajanja plinskog distribucijskog sustava. Promjena računovodstvene politike nastala je zbog novih informacija o vijeku trajanja imovine i u skladu s time ne predstavlja ispravak pogreške. Društvo mijenja računovodstvenu politiku jer će promjena rezultirati financijskim izvještajima koji pružaju uvjete za financijsku uspješnost Društva. Obzirom da se kod promjene amortizacijske stope ne primjenjuje retroaktivna primjena jer je posljedica preispitivanja procjena, Društvo potvrđuje ovu praksu.

Očekivani vijek upotrebe i amortizacije je kako slijedi:

Redni broj	Naziv amortizacijske skupine	Stope amortizacije (u %)	Amortizacijski vijek (godina)
1	2	3	4
1.	Građevinski objekti i brodovi veći od 1000 BRT (bez plinskog distribucijskog sustava)	5	20
2.	Plinski distribucijski sustav	2,5	40
3.	Osnovno stado, osobni automobili	20	5
4.	Nematerijalna imovina, 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

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.

Obzirom na nova saznanja i mjerodavnije tumačenje IFRIC br. 18 – Prijenos imovine s kupaca koji regulira odnose iz djelokruga plinskih priključaka i naknade za priključenje Društvo postojeći standard MRS 20 zamijenjuje predmetnim tumačenjem i temeljnom odredbom:

*«20. Ako razdoblje stalne usluge nije utvrđeno ugovorom, prihod se priznaje kroz razdoblje koje nije dulje od korisnog vijeka uporabe prenesenog sredstva koje se koristi za davanje stalne usluge».*

Društvo prenesenu imovinu (plinski priključak) priznaje kao predmet nekretnine po nabavnoj vrijednosti, a naknadu za priključenje koristi za izgradnju i rekonstrukcije plinske mreže. Slijedom izravne ovisnosti o nekretninama za priznavanje prihoda koristi se kriterij amortizacije i u tom dijelu u odnosu na računovodstvenu politiku 2011. godine nema promene.

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određene stavke prihoda. Rashodi se odmah priznaju u računu dobiti i gubitka i kada neki izdatak ne stvara buduće ekonomske koristi.



### 3.1. BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2012.

Tablica br. 1.: Bilanca na dan 31. prosinac 2012. godine (u 000 kuna)

R.BR.	POZICIJA	31.12.2011.		31.12.2012.		INDEKS 4/2*100
		iznos	%	iznos	%	
0	1	2	3(2/D)	4	5(4/D)	6
<b>AKTIVA</b>						
<b>1.</b>	<b>A. DUGOTRAJNA IMOVINA (I+II+III)</b>	<b>130.052</b>	<b>61,6</b>	<b>127.003</b>	<b>55,1</b>	<b>97</b>
<b>2.</b>	<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA</b>	<b>157</b>	<b>0,1</b>	<b>188</b>	<b>0,1</b>	<b>120</b>
3.	1. Koncesije, patenti, licencije, itd.	157	0,1	174	0,1	111
4.	2. Nematerijalna imovina u pripremi	-	-	14	-	-
<b>5.</b>	<b>II. MATERIJALNA IMOVINA</b>	<b>115.421</b>	<b>54,6</b>	<b>115.061</b>	<b>49,9</b>	<b>100</b>
6.	1. Zemljište	1.178	0,6	1.178	0,5	100
7.	2. Građevinski objekti	112.716	53,4	112.000	48,6	99
8.	3. Postrojenja i oprema	742	0,4	473	0,2	64
9.	4. Alati, pog. inventar i transportna imovina	477	0,2	699	0,3	147
10.	5. Materijalna imovina u pripremi	297	-	700	0,3	236
11.	6. Ostala materijalna imovina	11	-	11	-	100
<b>12.</b>	<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA</b>	<b>14.474</b>	<b>6,9</b>	<b>11.754</b>	<b>5,1</b>	<b>81</b>
13.	1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	11.710	5,6	11.710	5,1	100
14.	2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	-	-	-	-	-
15.	3. Sudjelujući interesi (udjeli)	11	-	44	-	400
16.	4. Dani zajmovi, depoziti i sl.	2.753	1,3	-	-	-
<b>17.</b>	<b>B. KRATKOTRAJNA IMOV. (I+II+III+IV)</b>	<b>80.706</b>	<b>38,2</b>	<b>103.334</b>	<b>128,1</b>	<b>148</b>
<b>18.</b>	<b>I. ZALIHE</b>	<b>2.475</b>	<b>1,2</b>	<b>2.884</b>	<b>1,3</b>	<b>117</b>
19.	1. Sirovine i materijali	2.475	1,2	2.884	1,3	117
<b>20.</b>	<b>II. POTRAŽIVANJA</b>	<b>58.408</b>	<b>27,6</b>	<b>78.163</b>	<b>33,9</b>	<b>134</b>
21.	1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	8.041	3,8	1.259	0,5	16
22.	2. Potraživanja od kupaca	46.727	22,1	63.583	27,6	136
23.	3. Potraživanja od zaposlenika i članova poduze.	-	-	-	-	-
24.	4. Potraživanja od države i drugih institucija	3.420	1,6	9.262	4,0	271
25.	5. Ostala potraživanja	220	0,1	4.059	1,8	1.845
<b>26.</b>	<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA</b>	<b>1.354</b>	<b>0,7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
27.	1. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	-	-	-	-	-
28.	2. Dani zajmovi, depoziti i slično	1.354	0,7	-	-	-
29.	3. Ostala financijska imovina	-	-	-	-	-
<b>30.</b>	<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>18.469</b>	<b>8,7</b>	<b>22.287</b>	<b>9,6</b>	<b>121</b>
<b>31.</b>	<b>C. PL.TR. BUD. RAZD. I OB. PRIH.</b>	<b>441</b>	<b>0,2</b>	<b>186</b>	<b>0,1</b>	<b>42</b>
<b>32.</b>	<b>D. UKUPNA AKTIVA (A+B+C)</b>	<b>211.199</b>	<b>100,0</b>	<b>230.523</b>	<b>109,1</b>	<b>109</b>



R.BR.	POZICIJA	31.12.2011.		31.12.2012.		INDEKS 4/2*100
		iznos	%	iznos	%	
<b>PASIVA</b>						
33.	<b>A. KAPITAL I REZERVE (I+II+III+IV)</b>	149.009	70,6	147.346	63,9	99
34.	<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	20.005	9,5	20.005	8,7	100
35.	<b>II. REZERVE IZ DOBITI</b>	8.325	3,9	8.325	3,6	100
36.	a) Zakonske rezerve	1.093	0,5	1.093	0,5	100
37.	b) Rezerve za vlastite dionice	-	-	-	-	-
38.	c) Ostale rezerve	7.232	3,4	7.232	3,1	100
39.	<b>III. ZADRŽANA DOBIT</b>	111.816	53,0	116.179	50,4	104
40.	<b>IV. DOBIT POSLOVNE GODINE</b>	8.863	4,2	2.837	1,2	32
41.	<b>B. REZERVIRANJA</b>	-	-	-	-	-
42.-	<b>C. DUGOROČNE OBVEZE</b>	-	-	-	-	-
	<b>D. KRATKOROČNE OBVEZE<sub>(1+2+3+4+5+6)</sub></b>	45.718	21,0	63.178	27,0	138
44.	1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	11	-	-	-	-
45.	2. Obveze za predujmove	5.058	2,4	7.215	3,1	143
46.	3. Obveze prema dobavljačima	39.080	18,5	48.450	21,0	124
47.	4. Obveze prema zaposlenima	793	0,4	778	0,4	98
48.	5. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	746	0,3	6.697	2,9	898
49.	6. Ostale kratkoročne obveze	30	-	38	-	127
50.	<b>E. ODGO. PL. TR. I PRIH. BUD. RAZD.</b>	16.472	7,8	19.999	8,7	121
51.	<b>F. UKUPNA PASIVA (A+B+C+D+E)</b>	211.199	100,0	230.523	100,0	109

### 3.2. BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ «*Bilanca stanja na dan 31.12.2012.*»

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

Na ovoj poziciji bilance najvećim dijelom prikazuju se licence i ostala prava temeljem kojih se koriste programski alati za evidentiranje plinskih vodova, uređivanje teksta, slike i grafike, upravljanje voznim parkom i sl. Nabavljena nematerijalna imovina amortizira se sukladno stopi amortizacije navedenoj u računovodstvenoj polici, a na poziciji bilance prikazuje se sadašnja vrijednost na dan 31.12.2012. godine kako slijedi:

<b>STRUKTURA POZICIJE: NEMATERIJALNA IMOVINA, <i>Koncesije, patenti licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava</i></b>			
<b>Opis:</b>		<b>31.12.2012.</b>	
	Nabavna vrijednost	3.012.749,63	100%
	Akumulirana amortizacija	2.838.543,01	94%
	Sadašnja vrijednost	174.206,62	6%



*Nabavna vrijednost «Koncesije, patenti licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava» u 2012. godine*

Opis:	Nabavna vrijednost (kn)	
1. Nadogradnja kartografije (ZELJKO)	69.000,00	49%
2. AUTO CAD licence (ZELJKO)	36.675,00	26%
3. Licenca za korištenje MS Windows 2012, 80 korisnika (CSV)	26.469,00	19%
4. Program za upravljanje voznim parkom (ZELJKO)	8.925,00	6%
<b>Ukupna nabava u 2012. godini:</b>	<b>141.069,00</b>	<b>100%</b>

**BILJEŠKA 2) NEMATERIJALNA IMOVINA – Nematerijalna imovina u pripremi**

Učestalim promjenama zakonske i podzakonske regulative, plinsko gospodarstvo sve se više mijenja u smjeru daljinskog očitavanja. Ukorak s zakonskom obvezom, a s ciljem točnijeg planiranja na temelju transparentnijih podataka Društvo tijekom 2012. godine vrši doradu nadzorno – upravljačkog centra. Nabavom 4 kompleta jedinične cijene od 3.400,00 kuna dorađena je postojeća SCADA aplikacija u svrhu uključivanja odorizacijskih stanica Varaždin II, Cerje Tužno, Novi Marof i Tuhovec u sustav daljinskog očitavanja i upravljanja dijelom mjerno – regulacijske opreme stanica.

Obzirom da do 31.12.2012. godine instalirana aplikacija nije stavljena u upotrebu, ukupni iznos od 13.600,00 kuna do konačne aktivacije vodi se na kontu nematerijalna imovina u pripremi.

**BILJEŠKA 3) MATERIJALNA IMOVINA – Zemljište**

Tijekom 2012. godine nije bilo promjena na poziciji «Zemljište», prikazuje se isti iznos od 1.177.768,87 kuna kao i prethodne godine.

**BILJEŠKA 4) MATERIJALNA IMOVINA – Građevinski objekti**

Ova pozicija bilance najviše odražava poslovnu aktivnost Društva jer se na njoj evidentiraju ulaganja u plinoopskrbni sustav odnosno materijalnu imovinu kojom obavljamo osnovnu i pretežitu djelatnost distribucije plina. Sadašnja vrijednost građevinskih objekata u odnosu na isti dan prethodne godine bilježi pad od 0,6% što znači da su nova ulaganja u 2012. godini bila niža od obračunate amortizacije.

STRUKTURA POZICIJE: GRAĐEVINSKI OBJEKTI				
	31.12.2011.		31.12.2012.	
Nabavna vrijednost	271.365.787,22	100%	278.880.983,42	100%
Akumulirana amortizacija	158.649.896,76	58%	166.881.305,31	60%
<b>Sadašnja vrijednost</b>	<b>112.715.890,46</b>	<b>42%</b>	<b>111.999.678,11</b>	<b>40%</b>

Tijekom 2012. godine, u svojstvu ispravnije i točnije evidencije toplovod «Trakošćanska» prenesen je s konta postrojenja i oprema na konto građevinski objekti. Prema toč. 55 preuzetog standarda MRS 16 toplovod «Banfica» bez obzira što se više ne koristi za poslovnu djelatnost nije namijenjen daljnjoj prodaji što znači da amortizacija ne prestaje kad se imovina prestaje koristiti osim u slučaju ako je ta imovina u potpunosti amortizirana što ovdje nije slučaj.

Zbog knjigovodstvenog postupka prijenosa, donosa pojedinih stavaka s drugog konta naglašavamo strukturu tekućih investicija kako slijedi:





**Nabavna vrijednost «Građevinski objekti» u 2012. godine**

Opis:		Nabavna vrijednost (kn)	
	<b>Ukupna nabava u 2012. godini:</b>	<b>7.519.006,63</b>	<b>100%</b>
1.	Donos toplovoda Trakošćanska (sa kto: postrojenja i oprema)	-1.888.059,13	25%
	<b>Ukupna nabava u 2012. godini – plinski sustav</b>	<b>5.630.947,50</b>	<b>75%</b>
1.	Plinska mreža (rekonstrukcija i izgradnja)	3.227.670,17	43%
2.	Plinski priključci	2.403.277,33	32%

Ukoliko u 2012. godini eliminiramo učinak donosa toplovoda «Trakošćanska» u iznosu od 1.888.059,13 kuna tada je realan podatak kako nabavna vrijednost tekućih ulaganja iznosi 5.630.947,50 kuna. Plinski priključci unazad nekoliko godina bilježe pad, a u 2012. godini pod utjecajem recesijskog gospodarstva ovaj negativni trend nije zaustavljen, primjerice 2011. godine aktivirano je 3.179.652,95 kn, a 2012. godine 2.403.277,33 kune.

U izgradnju nove plinske mreže uloženo je cca 1,6 milijun kuna, a najveća gradilišta činile su poduzetničke zone Jalžabeta i Knežinca. Preostalih 1,6 milijun kuna rekonstrukcije postojeće plinske mreže uvjetovan je starošću plinske mreže te evidentiranim propuštanjima. U rekonstrukciji plinske mreže dominirala su gradilišta na području Varaždina: *Kapucinski trg i S.Vraza, Vilka Novaka i A.Wiesserta*, Ludbrega: *Vinogradska ulica, A.Nemčića, M.Kerstnera, A.Starčevića, J.Gundulića i J.J.Strosmyera* te V.Toplice: *B.Radić i Kralja Tomislava*.

U okviru ove bilješke naglašavamo kako je došlo do promjene računovodstvene politike u dijelu amortizacijskih stopa s primjenom od 01.01.2012. godine. Godišnjom procjenom utvrđeno je kako je ulaganjima unazad nekoliko godina, korištenjem suvremenih materijala i najnovijih dostignuća u izradi polietilenskih cijevi produljen vijek trajanja plinoopskrbnog sustava, shodno tome stopa amortizacije smanjena je s 5% na 2,5% sukladno čl. 12. st. 7 Zakona o porezu na dobit (NN br. 177/04 do 22/12) pri čemu se tako obračunata amortizacija smatra porezno priznatim rashodom.

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

STRUKTURA POZICIJE: POSTROJENJA I OPREMA				
	31.12.2011.		31.12.2012.	
Nabavna vrijednost	41.722.926,32	100%	39.878.349,05	100%
Akumulirana amortizacija	40.980.055,79	98%	39.405.565,19	99%
<b>Sadašnja vrijednost</b>	<b>742.870,53</b>	<b>2%</b>	<b>472.783,86</b>	<b>1%</b>

Na dan 31.12.2012. godine nabavna vrijednost postrojenja i opreme pod utjecajem prelaska toplovoda «Trakošćanska» na konto građevinskih objekata bilježi pad (*inv. broj: 863 i 1302*). Shodno tome utjecaj ovog prijenosa reflektirao se i na sadašnju vrijednost ovog konta.

Zbog knjigovodstvenog postupka prijenosa na drugi konto pojedinačno specificiramo strukturu tekućih ulaganja:



<b>Nabavna vrijednost «Postrojenja i oprema» u 2012. godine</b>	
<b>Opis:</b>	<b>Nabavna vrijednost (kn)</b>
<b>Nabavna vrijednost 31.12.2011.</b>	<b>41.722.926,32</b>
<b>1. Prijenos toplovoda Trakošćanska (na kto: građevinski objekti)</b>	<b>-1.888.059,13</b>
<b>2. Postrojenja i oprema – nabava u 2012.</b>	<b>+ 204.870,90</b>
2.1. Računalna oprema (hardware) - CSV	77.053,42
2.2. Kamere - TOPTEL	11.436,00
2.3. Plinski detektor -SLADOVIĆ	41.135,00
2.4. Prijenosna računala za očitavanje – KUZMIĆ PRO	29.940,48
2.5. Uređaj za geodetsko snimanje – GEO CENTAR	32.760,00
2.6. Usisavač –FINMAR TRADE	12.546,00
<b>3. Isknjiženje, rashod osnovnog sredstva</b>	<b>- 161.389,04</b>
<b>Nabavna vrijednost 31.12.2012.</b>	<b>39.878.349,05</b>

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

Unutar ove pozicije na dan 31.12.2012. godine sadašnja vrijednost iznosi 699.516,40 kuna što je u odnosu na isto stanje protekle godine rast vrijednosti uslijed nabave četiri (4) automobila za poslovne svrhe ukupne nabavne vrijednosti 393.433,70 kuna.

<b>STRUKTURA POZICIJE: ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA</b>				
	<b>31.12.2011.</b>		<b>31.12.2012.</b>	
Nabavna vrijednost	6.616.036,20	100%	6.834.137,48	100%
Akumulirana amortizacija	6.139.195,36	93%	6.134.621,08	90%
<b>Sadašnja vrijednost</b>	<b>476.840,84</b>	<b>7%</b>	<b>699.516,40</b>	<b>10%</b>

<b>Nabavna vrijednost «Postrojenja i oprema» u 2012. godine</b>	
<b>Opis:</b>	<b>Nabavna vrijednost (kn)</b>
<b>Nabavna vrijednost 31.12.2011.</b>	<b>6.616.036,20</b>
<b>1. Prijevozna sredstva</b>	<b>+ 393.433,70</b>
Inv.br. 3013 – Fiat punto 381-KV	77.918,67
Inv.br. 3014 – Fiat doblo 382-KV	82.496,94
Inv.br. 3015 – Fiat doblo 383-KV	82.496,94
Inv.br. 3016 – Fiat doblo 384-KV	150.521,15
<b>2. Isknjiženje nabavne vrijednosti prodanih prijevoznih sredstava</b>	<b>- 175.332,42</b>
<b>Nabavna vrijednost 31.12.2012.</b>	<b>6.834.137,48</b>





### BILJEŠKA 7) MATERIJALNA IMOVINA – Materijalna imovina u pripremi

Materijalna imovina u pripremi iznosi 699.913,80 kuna, a najvećim dijelom odnosi se na plinsku mrežu koja sa 31.12. 2012. godine nije stavljena u upotrebu jer radovi na gradilištu nisu okončani:

Nabavna vrijednost «Materijalna imovina – u pripremi» u 2012. godine	
Opis:	Nabavna vrijednost (kn)
1. Upravljački ormari za odorizacijske stanice	50.710,00
2. Telemetrijska oprema	53.265,00
3. Plinska mreža Kralja Tomislava, V.Toplice	240.975,72
4. Geodetski elaborat	236.300,00
5. Ostalo (nadstrešnica, doknjiženja pl.mr. i sl.)	87.116,96
6. Ulaganje u zemljišta – u pripremi	31.546,12
<b>Nabavna vrijednost 31.12.2012.</b>	<b>699.913,80</b>

### BILJEŠKA 8) MATERIJALNA IMOVINA – Ostala materijalna imovina

Ostala materijalna imovina u odnosu na prethodnu godinu nema promjena i zadržava postojeći iznos od 10.900,00 kuna.

### BILJEŠKA 9) DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

POZICIJA AKTIVE	31.12.2011.		31.12.2012.		INDEKS 4/2*100
	iznos	%	iznos	%	
1	2	3	4	5	6
Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	11.710.000,00	80,9	11.710.000,00	99,6	100
Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	0,00	0,0	0,00	0,0	-
Sudjelujući interesi (udjeli)	10.920,00	0,1	44.100,00	0,4	404
Dani zajmovi, depoziti i sl.	2.753.000,00	19,0	0,00	0,0	-
<b>UKUPNO DUGOTRAJNA FIN. IMOVINA:</b>	<b>14.473.920,00</b>	<b>100</b>	<b>11.754.100,00</b>	<b>100</b>	<b>81</b>

Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika nisu se promijenili i zadržali su prošlogodišnje relacije. Stanje udjela (dionica) u povezanim poduzetnicima na dan 31.12.2012. godine:

STRUKTURA POZICIJE: UDJELI (DIONICE) POVEZANIH PODUZETNIKA		UDIO
Komunalac Konjščina d.o.o.	Poslovni udio u temeljnom kapitalu	66,36%
Plin Konjščina d.o.o.	Poslovni udio u temeljnom kapitalu	66,36%
Grijanje Varaždin d.o.o.	Poslovni udio u temeljnom kapitalu	100,00%
Radio Varaždin d.o.o.	Poslovni udio u temeljnom kapitalu	80,4%

Udjeli kod nepovezanih poduzetnika povećali su se za 33.180,00 kuna, a stanje i strukturu udjela prikazujemo kako slijedi:



STRUKTURA POZICIJE: UDJELI NEPOVEZANIH PODUZETNIKA		stanje 31.12.2011.	stanje 31.12.2012.
Radio Novi Marof d.o.o.	Udio od 20% temeljnog kapitala – nepromijenjen	3.700,00	5.000,00
Slobodna zona Varaždin d.o.o.	Udio od 12,5% temeljnog kapitala – nepromijenjen	-	3.000,00
Zagrebačka banka d.d.	Dionice sa 361 porasle za 1.444 na 1.805	7.220,00	36.100,00
<b>UKUPNO:</b>		<b>10.920,00</b>	<b>44.100,00</b>

Poslovni udjel u Radio Novi Marof d.o.o. rezultat je usklađenja i prikazivanja stvarnog stanja. Poslovni udio nije se promijenio i dalje iznosi 20% od temeljnog kapitala odnosno od 25.000,00 kuna. Ova promjena uvjetovana je podatkom koji je donesen pripajanjem Termoplina – Novi Marof d.d., a koji u potpunosti nije odgovarao stvarnom i činjeničnom stanju.

Termoplina d.d. Varaždin postao je imatelj 1.805 dionica ZABA-R-A što u odnosu na prijašnje stanje označava rast za 1.444 dionice. Ovaj poslovni događaj uvjetovan je Odlukom Glavne skupštine Zagrebačke banke d.d. prema kojoj je zadržana dobit pretvorena u temeljni kapital.

Udio u Slobodnoj zoni Varaždin d.o.o. nije novi i nije promijenjen već je prenesen s pozicije «Dani zajmovi, depoziti i slično» u istom iznosu, obzirom da pozicija «Udjeli nepovezanih poduzetnika» više odgovara strukturi ovog poslovnog događaja.

#### BILJEŠKA 10) KRATKOTRAJNA IMOVINA – Zalihe

Kod zaliha zadržali smo istu računovodstvenu politiku, nema značajnijih oscilacija, a lagani rast zaliha materijala uvjetovan je planiranim radovima u narednom razdoblju i u tom kontekstu ne predstavlja značajnije odstupanje.

#### BILJEŠKA 11) KRATKOTRAJNA IMOVINA – Potraživanja

POZICIJA AKTIVE	31.12.2011.		31.12.2012.		INDEKS 4/2*100
	iznos	%	iznos	%	
1	2	3	4	5	6
Potraživanja od povezanih poduzetnika	8.040.869,27	13,7	1.259.144,06	1,6	16
Potraživanja od kupaca	46.726.671,14	80,0	63.582.969,72	81,4	136
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	448,06	0,0	0,00	0,0	0
Potraživanja od države i drugih institucija	3.420.143,20	5,9	9.261.620,96	11,8	271
Ostala potraživanja	220.024,73	0,4	4.058.889,35	5,2	1.845
<b>UKUPNO POTRAŽIVANJA:</b>	<b>58.408.156,94</b>	<b>100</b>	<b>78.162.624,09</b>	<b>111</b>	

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

Na ovoj poziciji prikazujemo promet s ovisnim društvima koja sudjeluju u konsolidaciji financijskih izvješća, a iskazujemo ih prema vrijednostima fakturirane realizacije. Pad ove pozicije uvjetovan je činjenicom kako je nad ovisnim društvom Grijanje Varaždin d.o.o. otvoren stečaj te kako su shodno tome nepodmirena potraživanja 2012. godine prijavljena u stečajnu masu.

Iznos od 1.259.144,06 kuna predstavlja potraživanje koje je postojalo na dan 31.12.2012. godine, a koje nije prijavljeno u stečajnu masu jer je do trenutka prijave u stečajnu masu plaćeno. Sva preostala potraživanja koja do trenutka prijave u stečajnu masu nisu podmirena iskazana su u Računu dobiti i gubitka preko vremenskog usklađenja kao trošak.



STRUKTURA POZICIJE: POTRAŽIVANJA OD POVEZANIH PODUZETNIKA	31.12.2011.	31.12.2012.	INDEKS
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>3/2*100</i>
<i>Komunalac Konjščina d.o.o.</i>	9.430,37	0,00	-
<i>Plin Konjščina d.o.o.</i>	30.750,00	47.391,80	154
<i>Grijanje Varaždin d.o.o.</i>	7.993.551,94	1.207.931,00	15
<i>Radio Varaždin d.o.o.</i>	7.136,96	3.821,26	54
<b>UKUPNO:</b>	<b>8.040.869,27</b>	<b>1.259.144,06</b>	<b>16</b>

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

Ova pozicija prikazuje fakturirane, a nenaplaćene račune. Pritom je važno napomenuti kako bilanca stanja ne razlikuje ispostavljene račune prema valuti dospjeća odnosno ovdje su iskazani i svi oni računi koji su ispostavljeni krajnjim korisnicima, a za koje još uvijek ne postoji obveza plaćanja jer dospijevaju 15.01.2013. godine ili kasnije.

STRUKTURA POZICIJE: POTRAŽIVANJA OD KUPACA	31.12.2011.	31.12.2012.	INDEKS
<i>Pravne osobe – plin</i>	37.770.486,72	50.980.321,20	135
<i>Kućanstva – usluge</i>	37.383,46	23.613,44	63
<i>Kućanstva – plin</i>	8.908.407,91	12.574.873,63	141
<i>Kućanstva – grijanje</i>	10.393,05	3.643,20	35
<i>Kućanstva – topla voda</i>	0,00	518,25	-
<b>UKUPNO:</b>	<b>46.726.671,14</b>	<b>63.582.969,72</b>	<b>136</b>

Na ovu kategoriju najveći utjecaj imaju ispostavljeni računi za prosinac, a koji dospijevaju u 2013. godini. Iako u naturalnim podacima bilježimo pad potrošnje plina u financijskim podacima dolazi do rasta. Porast potraživanja kod kategorije «Kućanstva – plin» u odnosu na prethodnu godinu uvjetovan je rastom cijene opskrbe prirodnim plinom od 01.05.2012. godine i uvođenjem nove tarifne stavke Ts2. Nova tarifa opskrbe za kategoriju «kućanstva» javno je objavljena u Narodnim novinama br. 49/2012. Stopa pdv-a s primjenom od 01.03.2012. godine ostvaruje rast za 2% sa 23% na 25% i ima utjecaj kod naplaćenih računa koji se prikazuju unutar novčanog tijeka. Kod kategorije «Pravne osobe – plin» rast potraživanja uvjetovan je rastom cijene, ali i sve većom nelikvidnošću poslovnih subjekata.

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

Najznačajnija stavka ove pozicije je «povrat PDV-a» koji je u uobičajenim okolnostima, na kraju godine, uvjetovan šestomjesečnim obračunom i očitanjem brojila u sektoru kućanstva. Potraživanje s naslova pdv-a u iznosu od 9.255.144,47 kuna proizašlo je iz prijave PDV-K.

STRUKTURA POZICIJE: POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA	31.12.2011.	31.12.2012.	INDEKS
<i>Potraživanje od države – «Posebna mjera kućanstvima»</i>	205.857,87	-	-
<i>Potraživanje PDV- a</i>	3.214.285,33	9.255.144,47	287
<i>Potraživanje za više plaćene poreze i doprinose</i>	-	6.476,49	-
<b>UKUPNO:</b>	<b>3.420.143,20</b>	<b>9.261.620,96</b>	<b>271</b>



### BILJEŠKA 15) KRATKOTRAJNA IMOVINA – Ostala potraživanja

U odnosu na isto razdoblje prethodne godine «Ostala potraživanja» nisu sadržavala potraživanja za plinski priključak i naknadu za priključenje jer su se ista vodila vanbilančno u okviru pomoćne knjige – saldakonti. Sukladno mišljenju Državne revizije, Termoplina d.d. Varaždin od 2012. godine u bilanci stanja prikazuje i ovu vrstu potraživanja što je utjecalo na ovogodišnji rast.

STRUKTURA POZICIJE: OSTALA POTRAŽIVANJA	31.12.2011.	31.12.2012.	INDEKS
<i>Potraživanje od Fonda zdravstva za naknadu bolovanja</i>	20.452,3	5.417,28	26
<i>Ostala kratkoročna potraživanja</i>	199.572,41	210.458,75	105
<i>Ostala potraživanja za naknadu plinske mreže i plinskog priključka</i>	0,00	3.843.013,32	-
<b>UKUPNO:</b>	<b>220.024,71</b>	<b>4.058.889,35</b>	<b>1.845</b>

### BILJEŠKA 16) KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA – Dani zajmovi, depoziti i slično

Dani zajmovi u okviru kratkotrajne financijske imovine iznose 0,00 kuna i povezani su s bilješkom br. 9. Odgovarajuća vrijednost na ovoj poziciji prenesena je na troškove u okviru Računa dobiti i gubitka zbog izvršenog vrijednosnog usklađenja.

### BILJEŠKA 17) NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI

Pozicija "Novac u bancima i blagajni" obuhvaća stanje novčanih ekvivalenata na dan 31.12.2012. godine u iznosu od 22.287.428,81 kuna što je u odnosu na isti dan 31.12.2011. godine rast od 3.818.427,13 kuna, a uvjetovano je višim potraživanjima i višom jediničnom cijenom plina.

### BILJEŠKA 18) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi iznose 186.291,42 kuna, a odnose se na službena glasila i časopise, te plaćene troškove osiguranja za buduće razdoblje.

### BILJEŠKA 19) KAPITAL I REZERVE

POZICIJA PASIVE	31.12.2011.		31.12.2012.		INDEKS 4/2*100
	iznos	%	iznos	%	
1	2	3	4	5	6
<i>Temeljni (upisani) kapital</i>	20.005.200,00	13,4	20.005.200,00	13,6	100
<i>Rezerve iz dobiti</i>	8.325.298,78	5,6	8.325.298,78	5,7	100
<i>Zadržana dobit</i>	111.815.616,21	75,0	116.178.530,42	78,8	104
<i>Dobit poslovne godine</i>	8.862.914,21	5,9	2.837.363,32	1,9	32
<b>UKUPNO KAPITAL I REZERVE:</b>	<b>149.009.029,20</b>	<b>11</b>	<b>147.346.392,52</b>	<b>11</b>	<b>100</b>

Zadržana dobit formira se ovisno o visini rezultata i odluke dioničara o raspodjeli ostvarenog dobitka. Dobit poslovne godine od 8.862.914,21 kune sukladno Odluci dioničara, na Glavnoj skupštini Društva raspoređena je 4.362.914,21 kune u zadržanu dobit, a 4.500.000,00 kuna isplaćeno je dioničarima kao dividenda. Pozicija zadržane dobiti povećana je sa 111.815.616,21 kune za 4.362.914,21 kune na iznos od 116.178.530,42 kune.

"Dobit poslovne godine" u iznosu od 2.837.363,32 kuna preuzeta je iz Računa dobiti i gubitka za 2012. godinu i u odnosu na dobit protekle godine označava pad vrijednosti za 68% kao posljedica rashoda uvjetovanih utuženjima i prijavama u stečajnu masu dužnika.





## BILJEŠKA 20) KRATKOROČNE OBVEZE

Kod kategorije «Kratkoročnih obveza» u ukupnoj vrijednosti vidljiv je rast kao posljedica povećanja cijene prodaje plina od strane veledobavljača plina – Prirodnog plina d.o.o. te porezne obveze s naslova pdv-a

POZICIJA PASIVE	31.12.2011.		31.12.2012.		INDEKS 4/2*100
	iznos	%	iznos	%	
1	2	3	4	5	6
Obveze prema povezanim poduzetnicima	10.762,50	0,0	0,00	0,0	-
Obveze za predujmove	5.058.354,06	11,1	7.214.734,38	11,4	143
Obveze prema dobavljačima	39.079.918,79	85,5	48.449.798,29	76,7	124
Obveze prema zaposlenicima	792.594,72	1,7	777.917,70	1,2	98
Obveze za poreze, doprinose i sl. davanja	745.813,13	1,6	6.697.360,76	10,6	898
Ostale kratkoročne obveze	30.453,79	0,1	37.433,53	0,1	123
<b>UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE:</b>	<b>45.717.896,99</b>	<b>100</b>	<b>63.177.244,66</b>	<b>100</b>	<b>138</b>

Obveze za primljene predujmove predstavljaju financijska sredstva primljena prije valute dospjeća. Najveći rast i dalje ostvaruje pozicija «Obveze za predujmove građana» s osnove potrošnje plina u drugom polugodištu 2012. godine. Osnovni razlog ovom poslovnom događaju je model linearnih akontacija.

STRUKTURA POZICIJE: OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA	31.12.2011.	31.12.2012.	INDEKS
Dobavljači – ostalo	36.229.442,93	45.690.649,51	126
Dobavljači za materijalna i nematerijalna ulaganja	1.063.981,12	2.080.290,52	196
Dobavljači građani	1.786.494,74	678.858,26	38
<b>UKUPNO:</b>	<b>39.079.918,79</b>	<b>48.449.798,29</b>	<b>124</b>

Obveze prema dobavljačima označavaju nepodmirene račune, ali pritom ovaj izvještaj ne vodi računa o valuti dospjeća već samo o evidentiranju nenaplaćenih obveza. Pozicija ostalih dobavljača ostvaruje najveći rast u ukupnoj pasivi kao posljedica ispostavljenih faktura Prirodnog plina d.o.o. za razdoblje 01.-31.12.2012. godine s datumom dospjeća siječanj 2013. godine.

Viši iznos obveze prema dobavljaču plina uvjetovan je i činjenicom kako je u prosincu 2012. godine preuzeto 4% više plina u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Pored toga na visinu obveze utjecala je i cijena ulaznog plina za kategoriju kućanstva koja iznosi 2,20 kn/Sm<sup>3</sup> što je u odnosu na proteklu godinu rast za 29%.

Važno je istaknuti kako se rast ove kategorije reflektira i na proporcionalni rast potraživanja od kupaca, ali i na visinu novca na žiro računu. Društvo i dalje zadržava kontinuitet plaćanja unutar valute dospjeća što znači da iskazane obveze nisu dospjele.

Značajniju stavku kratkoročnih obveza čini i obveza za poreze, doprinose i sl. davanja koja je porasla za 5.951.547,63 kune najvećim dijelom zbog obveze uplate pdv-a za prosinac 2012. godine u iznosu od 5.957.473,60 kune.

**BILJEŠKA 21) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA**

Skupinu pasivnih vremenskih razgraničenja predstavljaju prihodi budućeg razdoblja i odgođeno priznavanje prihoda. Odgođeno plaćanje troškova odnosi se na sredstva primljena od građana za izgradnju plinske mreže i plinskih priključaka. U 2012. godini nastavljena je poslovna politika iz 2009., 2010. i 2011. godine kojom se u dijelu vremenskog razgraničenja na odgođeno priznavanje prihoda iskazuje samo iznos razmjern generiranom trošku amortizacije. Iako se računovodstvena politika nije promijenila, na iznos ove pozicije direktno utječe politika o visini amortizacijskih stopa koje su za plinski sustav smanjene s 5% na 2,5%.

Rast od 3.511.516,16 kuna u odnosu na saldo 31.12.2011. godine uvjetovan je postupanjem Društva sukladno uputi Državne revizije u prikazivanju nepodmirenih potraživanja ovog predmeta (vidi: Bilješka br. 15.). Eliminacijom ovog utjecaja saldo ove pozicije zadržao bi vrijednosti prethodne godine odnosno nešto niže jer je prihodovanje u visini amortizacije nešto veće od evidentiranih uplata.

**ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON KRAJA POSLOVNE GODINE**

Nakon 31.12.2012. godine došlo je do promjene zakonske regulative plinskog gospodarstva koja ne uvodi značajnije promjene osim obveze Hrvatske energetske regulatorne agencije da obvezu internog praćenja i vođenja knjigovodstva u sustave s dvije ili više plinske djelatnosti regulira zasebnom Odlukom (*novi Zakon o tržištu plina NN br. 28/13*).

Nakon 31.12.2012. godine otvoreni su postupci predstečajne nagodbe u kojima dominira potraživanje Varteksa d.d. Varaždin. Obzirom da predstečajna nagodba još uvijek nije potpisana Društvo nije pristupilo otpisu pojedinih potraživanja. Uz odgodu i obročno plaćanje od nekoliko godina plan financijskog restrukturiranja predviđa potpuni otpis kamata koje su našem slučaju utužene i provedene kroz troškove.

Iz financijskih pozicija 2012. godine vidljiv je poslovni događaj prijave u stečajnu masu Grijanja Varaždin d.o.o.. Stečaj u ovom trenutku još uvijek nije okončan, ali postoje čvrste nazake kako bi do zatvaranja stečaja i gašenja poslovnog subjekta trebalo doći do 30.06 odnosno 30.09.2013. godine. Sva potraživanja do trenutka otvaranja stečaja priznata su u stečajnu masu, a tekuće obveze za sada se uredno podmiruju.

Pored navedenog na cijenu opskrbe prirodnim plinom utjecat će i novi Zakon o trošarinama s primjenom od 01.07.2013. godine odnosno Izmjene i dopune pravilnika o organizaciji tržišta prirodnim plinom (NN br. 29/13) koji se uvodi kazna za odstupanje od nominacije, a kroz koji mjesec izvjesno je i naplaćivanje troška uravnoteženja.



### 3.3. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA OD 01.01 DO 31.12.2012.

Tablica br. 2.: Izvještaj o promjenama kapitala od 01.01. do 31.12.2012. (u 000 kuna)

OPIS	TEMELJNI KAPITAL	KAPITALNE REZERVE	REZERVE IZ DOBITI	ZADRŽANA DOBIT	DOBIT POSLOVNE GODINE
1	2	3	4	5	6
Stanje 31.12.2011.	20.005.200,00	8.325.298,78	-	111.815.616,21	8.862.914,21
Povećanje dobit tekuće godine	-	-	-	8.862.914,21	2.837.363,32
Smanjenje dobit tekuće godine	-	-	-	-	- 8.862.914,21
Povećanje ostala povećanja	-	-	-	-	-
Transferi raspodjela dobiti	-	-	-	- 4.500.000,00	-
<b>Stanje 31.12.2012.</b>	<b>20.005.200,00</b>	<b>8.325.298,78</b>	<b>-</b>	<b>116.178.530,42</b>	<b>2.837.363,32</b>

### 3.4. BILJEŠKE ZA FINACIJSKI IZVJEŠTAJ «Izvještaj o promjenama kapitala»

#### BILJEŠKA 22) ZADRŽANA DOBIT

Pozicije «Kapitala i rezerve» zadržale su vrijednosti iz prethodne godine dok zadržana dobit i dobit poslovne godine bilježe promjenu. Zadržana dobit pod utjecajem Odluke glavne skupštine Termoplina d.d. Varaždin smanjuje svoj intenzitet. Naime, u 2012. godini nije zadržana politika da se u zadržanu dobit raspodjeli cijelokupna dobit poslovne godine.

Dobit ostvarena u 2011. godini u iznosu od 8.325.298,78 kuna raspoređuje se na način da se iznos od 4.500.000,00 kuna isplaćuje dioničarima u obliku dividende, a preostali iznos povećava zadržanu dobit sa 111.815.616,21 kune na iznos od 116.178.530,42 kune. Temeljni kapital Društva od 20.005.200,00 kuna podijeljen je na 50.013 dionica nominalne vrijednosti 400,00 kuna.





### 3.5. RAČUN DOBITI I GUBITKA OD 01.01. DO 31.12.2012.

Tablica br. 3.: Račun dobiti i gubitka od 01.01. do 31.12.2012. godine (u 000 kuna)

R. BR.	POZICIJA	2011.		2012.		INDEKS 5/3*100
		iznos	%	iznos	%	
0	1	3	4	5	6	7
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>284.832</b>	<b>98,4</b>	<b>305.936</b>	<b>98,9</b>	
2.	1. Prihodi od prodaje	271.847	93,9	297.900	96,3	110
3.	2. Ostali poslovni prihodi	12.985	4,5	8.036	2,6	62
<b>4.</b>	<b>II. POSLOVNI RASHODI</b>	<b>278.107</b>	<b>96,1</b>	<b>302.240</b>	<b>97,7</b>	<b>109</b>
5.	1. Materijalni troškovi	240.545	83,1	258.275	83,5	107
6.	a) troškovi sirovina i materijala	235.059	81,2	254.055	82,1	108
7.	b) ostali vanjski troškovi	5.486	1,9	4.220	1,4	77
8.	2. Troškovi osoblja	18.883	6,5	20.104	6,5	106
9.	a) neto plaće i nadnice	10.860	3,8	11.609	3,8	107
10.	b) troškovi poreza i doprinosa iz plaća	5.238	1,8	5.724	1,8	109
11.	c) doprinosi na plaće	2.785	1,0	2.771	0,9	99
12.	3. Amortizacija	11.640	4,0	7.113	2,3	61
13.	4. Ostali troškovi	4.063	1,4	3.553	1,1	87
14.	5. Vrijednosno usklađivanje	2.664	0,9	11.924	3,9	448
15.	6. Ostali poslovni rashodi	312	0,1	1.271	0,4	407
<b>16.</b>	<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>3.813</b>	<b>1,3</b>	<b>3.518</b>		
17.	1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetni.	595	0,2	655	0,2	110
18.	2. Kamate, tečajne razlike, dividende, sl. prih. iz odnosa s nepovez. podu. i dr. osobama	3.218	1,1	2.863	0,9	89
<b>19.</b>	<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>286</b>	<b>0,1</b>	<b>2.087</b>	<b>0,6</b>	<b>730</b>
20.	1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim podu. i dr. osobama	286	0,1	80	-	28
21.	2. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	0	-	2.007	0,6	-
<b>21.</b>	<b>V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>714</b>		<b>-</b>		
<b>22.</b>	<b>VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>-</b>		<b>-</b>		
<b>23.</b>	<b>UKUPNI PRIHODI (I+III+V)</b>	<b>289.359</b>	<b>100,0</b>	<b>309.454</b>	<b>100,0</b>	<b>107</b>
<b>24.</b>	<b>UKUPNI RASHODI (II+IV+VI)</b>	<b>278.393</b>	<b>96,2</b>	<b>304.327</b>	<b>98,3</b>	<b>109</b>
25.	Dobit prije oporezivanja	10.965	3,8	5.127	1,7	47
26.	Porez na dobit	2.102	0,7	2.290	0,7	109
<b>27.</b>	<b>DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>8.863</b>	<b>3,1</b>	<b>2.837</b>		



**3.6. BILJEŠKE UZ FINANIJSKI IZVJEŠTAJ «RAČUN DOBITI I GUBITKA OD 01.01.2012. DO 31.12.2012.»**

**BILJEŠKA 23) PRIHODI OD PRODAJE**

POZICIJA PRIHODA	2011.		2012.	
	iznos	%	iznos	%
1	2	3	4	5
<b>PRIHODI OD PRODAJE</b>	<b>271.847.135,74</b>	<b>100</b>	<b>297.900.493,05</b>	<b>100</b>
<i>Prihodi od prodaje usluga i plina (kategorija poduzetništva)</i>	147.948.133,75	54,4	163.750.377,02	55,0
<i>Prihodi od prodaje plina (kategorija kućanstva)</i>	114.445.699,72	42,1	126.297.592,61	42,4
<i>Prihod od prodaje proizvoda i usluga povezanim dr. (plin)</i>	9.285.850,60	3,4	7.740.250,61	2,6
<i>Prihodi od zakupnina</i>	167.451,67	0,1	112.272,81	0,0

Rast prihoda kategorije poduzetništva u 2012. godini u odnosu na 2011. godinu uvjetovan je prije svega cijenovnim rastom ulaznih troškova, dok je u naturanim podacima odnosno preuzetim količinama plina vidljiv pad od 3%. Usprkos padu u količinama, zbog jedinične cijene opskrbe prihodi rastu.

Isti trend smanjenih količina, a višeg financijskog iznosa može se uočiti i kod kategorije kućanstva koja je u odnosu na «poduzetništvo» u preuzetim količinama plina imala još jači pad za cca 6%. Rast financijskog iznosa potvrđuje Odluka Vlade Republike Hrvatske o visini tarifnih stavki za distribuciju i opskrbu prirodnim plinom, objavljena u Narodnim novinama br. 49 s primjenom od 01.05.2012. godine. Najveća novina 2012. godine je uvođenje fiksne tarifne stavke Ts2 i povećanje ulazne cijene plina za kategoriju «kućanstva» za 29%. Tarifna stavka Ts2 obračunava se u fiksnom iznosu po obračunskom mjernom mjestu i po računu odnosno mjesečnoj obvezi, a njena visina određena je povijesnim podacima o potrošnji plina u protekloj godini na promatranom mjernom mjestu.

Prihod od prodaje plina povezanim poduzetnicima bilježi pad od 17,2% isključivo pod utjecajem smanjene potrošnje plina povezanog poduzetnika Grijanje Varaždin d.o.o. što je uvjetovano djelomičnim prelaskom na etažno grijanje i napuštanjem dosadašnjeg modela grijanja putem toplinskih kotlovnica.

**BILJEŠKA 24) OSTALI POSLOVNI PRIHODI**

POZICIJA PRIHODA	2011.		2012.	
	iznos	%	iznos	%
1	2	3	4	5
<b>OSTALI POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>12.984.751,01</b>	<b>100</b>	<b>8.035.633,77</b>	<b>100</b>
<i>Prihod od korištenja plinske mreže nepovezana društva</i>	349.200,00	2,7	349.200,00	4,3
<i>Prihod od korištenja plinske mreže povezana društva</i>	310.800,00	2,4	300.000,00	3,7
<i>Prihod od povezanih društva – računovodstvene usluge</i>	761.178,90	5,9	612.000,00	7,6
<i>Prihodi u visini amortizacije plinske mreže</i>	9.219.892,06	71,0	4.959.326,96	61,8
<i>Prihodi u visini amortizacije - kotlovnica</i>	33.262,22	0,3	33.262,22	0,4
<i>Naplaćena otpisana potraživanja</i>	1.745.204,63	13,4	1.174.920,24	14,6
<i>Prihod iz prošlih godina</i>	6.225,02	0,0	72.618,39	0,9
<i>Ostali poslovni prihodi</i>	487.178,33	3,8	423.897,83	5,3
<i>Prihod od prodaje sirovina i materijala</i>	0,00	0,0	1.219,51	0,0
<i>Prihodi od prodaje nematerijalne i materijalne imovine</i>	0,00	0,0	21.509,00	0,3
<i>Prihodi od premija osiguranja</i>	71.809,85	0,5	87.679,62	1,1



«Ostali poslovni prihodi» najvećim dijelom predstavljaju prihode s naslova ugovora za plinsku mrežu i priključke, koji se u skladu s odabranim dobitnim pristupom iskazuju kao odgođeni prihodi u visini amortizacije sukladno računovodstvenoj politici Društva. Društvo je u 2012. godini promijenilo računovodstvenu politiku na način da su smanjene amortizacijske stope. Proporcionalno tome iskazani su i prihodi s naslova plinske mreže i plinskih priključaka.

Prihodi od zakupa plinske mreže zadržali su relacije 2011. godine dok se na prihode od računovodstvenih usluga odrazila odluka Društva da temeljem smanjenog broja kupaca toplinske energije uslijed djelomičnog prelaska na etažno grijanje smanji i visinu naknade za računovodstvene usluge. Ova promjena regulirana je aneksom postojećem Ugovoru.

Ostali prihodi zadržavaju trendove prethodne godine osim naplaćenih potraživanja s osnove ovršnih postupaka kao posljedica nelikvidnosti, blokada žiro računa i dugotrajnosti pojedinih postupaka.

#### BILJEŠKA 25) POSLOVNI RASHODI

POZICIJA POSLOVNOG RASHODA	2011.		2012.		INDEKS 4/2*100
	iznos	%	iznos	%	
1	2	3	4	5	6
Materijalni troškovi	240.545.141,34	86,4	258.274.458,11	85,5	107,4
Troškovi osoblja	18.882.702,78	6,8	20.103.743,43	6,7	106,5
Amortizacija	11.640.126,70	4,2	7.113.312,64	2,4	61,1
Ostali troškovi	4.062.729,79	1,5	3.553.542,35	1,2	87,5
Vrijednosno usklađivanje	2.663.735,60	1,0	11.924.353,44	3,9	447,7
Ostali poslovni rashodi	312.585,26	0,1	1.270.898,00	0,4	406,6
<b>UKUPNI POSLOVNI RASHODI:</b>	<b>278.107.021,47</b>	<b>100</b>	<b>302.240.307,97</b>	<b>111</b>	<b>108</b>

#### MATERIJALNI TROŠKOVI

Ukupni «Materijalni troškovi» u iznosu od 258.274.458,11 kune viši su za 17.729.316,77 kuna ili 7% u odnosu na iste troškove 2011. godine najvećim djelom zbog rasta ulazne cijene plina za kategoriju «kućanstva». Najznačajniji konto ove pozicije, «plin za prodaju», iznosi 251.479.504,95 kuna ili 97% ukupnih materijalnih troškova, a odnosi se na troškove dobave, skladištenja i transporta prirodnog plina.

#### TROŠKOVI OSOBLJA

Društvo ostvaruje trošak osoblja od 18.882.702,78 kuna što je 3.055.269,50 kuna ili za 19% više u odnosu na prošlu godinu. Struktura troška osoblja kako slijedi:

TROŠKOVI OSOBLJA	2011.		2012.	
	iznos	%	iznos	%
1	2	3	4	5
Neto plaće i nadnice	10.859.820,59	57,6	11.608.584,35	57,7
Troškovi poreza i prireza	5.237.965,18	27,7	5.724.565,65	28,5
Doprinosi na plaće	2.784.917,01	14,7	2.770.593,43	13,8
<b>UKUPNO:</b>	<b>18.882.702,78</b>	<b>100</b>	<b>20.103.743,43</b>	<b>100</b>
<b>Prosječni broj zaposlenih (na bazi radnih sati)</b>	<b>113</b>		<b>121</b>	

Poslovna odluka pripajanja iz 2011. godine još se i u 2012. godini reflektirala na troškove osoblja obzirom da je pripajanje obavljeno s 01.04.2011. godine. Rast troškova osoblja od 1.221.040,65 kuna ili 6% potvrđujemo podatkom kako je u 2012. godini trošak pripojenog osoblja prisutan svih dvanaest (12) mjeseci za razliku od 2011. godine kada se taj rast manifestirao tek od travnja.



Sukladno godišnjem planu u 2012. godini na određeno vrijeme zaposlena su tri (3) nova djelatnika tehničkog i ekonomskog profila, a zbog ispunjavanja uvjeta starosne mirovine dva (2) djelatnika otišla su u mirovinu.

U odnosu na proteklu godinu Društvo zadržava istu vrijednost boda koja nije mijenjana i nije usklađivana s rastom potrošačkih cijena. Uprava društva bira se od strane Nadzornog odbora za mandatno razdoblje od pet godina, a u promatranom razdoblju istu je činio direktor Ivan inž. Topolnjak čija su prava i odgovornosti regulirana statutom, ugovorom o radu i odredbama Zakona o trgovačkim društvima o vođenju odgovornog i savjesnog poslovanja u skladu s interesima vlasnika – dioničara.

Na dan sastavljanja ovog izvješća direktor Društva vlasnik je 21.098 dionica ili 42,1850% temeljnog kapitala Društva, a svi primici s osnove obavljanja ove djelatnosti iskazani su unutar troškova osoblja.

U 2012. godini Nadzorni odbor Društva činili su: Grbac Nevenka (predsjednik), Dreven Josip (zamjenik predsjednika), te članovi: Jelovac Ruža, Pavišić Damir, Špirelja Ratko, Topolnjak Mladen i Vincek Dražen. Za 2012. godinu mjesečna naknada članovima Nadzornog odbora obračunavala se shodno odluci dioničara usvojenoj na Glavnoj skupštini. Vrijednost naknade iskazana je unutar ostalih troškova poslovanja.

#### AMORTIZACIJA

Obračunata svota amortizacije od 7.113.312,64 kune u odnosu na prošlogodišnju od 11.640.126,70 kuna bilježi pad od 4.526.814,06 kuna pod utjecajem promjene računovodstvene politike iz koje je proizašla niža stopa amortizacije za plinsku mrežu. Obzirom da su u zavisnosti od smanjene stopa amortizacije smanjeni i odgođeni prihodi s naslova plinskih priključaka i naknade za plinsku mrežu, ova promjena računovodstvene politike nema utjecaja na iskazani rezultat poslovanja te je sukladna Međunarodnim računovodstvenim standardima. Ostale kategorije materijalne i nematerijalne imovine u 2012. godini nisu evidentirale promjenu amortizacijske stope. Osnovicu za obračun čini trošak nabave stalne materijalne i nematerijalne imovine, odnosno bruto knjigovodstvena vrijednost. Amortizacija se obračunava sukladno računovodstvenim politikama Društva, a obračun amortizacije započinje u mjesecu koji slijedi nakon stavljanja u upotrebu.

#### OSTALI TROŠKOVI

Ostali troškovi iznose 3.553.542,35 kuna što je za 12,5% manje u odnosu na prethodnu godinu najvećim dijelom zbog manjeg obujma uknjižbe prava nepravilne služnosti. Uštede su postignute u troškovima osiguranja kao posljedica nastupa Termoplina d.d. Varaždin i pripojenog društva kao jedna cjelina. Nadalje, Izmjenom Zakona o šumama od 01.03.2012. godine smanjena je stopa naknade za općekorisne funkcije šuma. Umjesto stare stope od 0,0525%, koja se primijenjuje na ostvareni godišnji prihod, propisana je nova stopa od 0,0265%. Materijalna prava zaposlenih uvjetovani su jubilarnim nagradama koje se dodjeljuju u zavisnosti od financijskog položaja Društva i neprekinutog (priznatog) staža u Termoplina d.d. Varaždin. Rast ostalih troškova uvjetovan je troškom pdv-a za rashodovanu imovinu.

POZICIJA OSTALIH TROŠKOVA	2011.	2012.	INDEKS 3/2*100
	iznos	iznos	
1	2	3	4
<i>Naknade troškova smještaja, službenog puta i sl.</i>	343.679,56	336.788,93	98,0
<i>Ostale neproizvodne usluge (uknjižba pl.mr.)</i>	713.526,50	322.546,49	45,2
<i>Reprezentacija</i>	91.473,94	112.024,80	122,5
<i>Premije osiguranja</i>	545.172,59	476.144,85	87,3
<i>Porezi, komunalna i vodoprivredna naknada i sl.</i>	437.532,88	393.477,03	89,9
<i>Bankarske usluge i članarine udruženjima</i>	417.662,21	410.308,03	98,2
<i>Ostala materijalna prava zaposlenih</i>	106.009,21	143.851,28	135,7
<i>Ostali troškovi (stručno obrazovanje, koncesija i sl.)</i>	693.880,02	793.401,02	114,3
<i>Naknade Nadzornom odboru</i>	713.792,88	564.999,92	79,2
<b>UKUPNO OSTALI TROŠKOVI:</b>	<b>4.062.729,79</b>	<b>3.553.542,35</b>	<b>87</b>





**VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE – KRATKOTRAJNE IMOVINE, osim financijske imovine**

Na ovoj poziciji Računa dobiti i gubitka prikazuju se utužena potraživanja tijekom 2012. godine. Obzirom da je u 2012. godini pod utjecajem vanjskog okruženja, otvorenih stečajnih i predstečajnih postupaka ostvaren značajni rast ovih troškova u nastavku dajemo specifikaciju značajnijih stavaka

ZNAČAJNIJA STAVKA	2011.		ZNAČAJNIJA STAVKA	2012.	
	iznos			iznos	
1	2		3	4	
<i>Tužba, kamate</i>	769.371,28		<i>Tužba, pozajmica</i>	4.240.024,09	
			<i>Tužba, plin</i>	209.982,96	
			<i>Sporno potraživanje</i>	6.339.143,17	
<i>Ukupno značajnije stavke:</i>	769.371,28		<i>Ukupno značajnije stavke:</i>	10.789.150,22	
<i>Ostale tužbe (plin i sl.)</i>	1.894.364,32		<i>Ostale tužbe (plin i sl.)</i>	1.135.203,22	
<b>Vrijednosno usklađivanje:</b>	<b>2.663.735,60</b>		<b>Vrijednosno usklađivanje:</b>	<b>11.924.353,44</b>	

**BILJEŠKA 26) FINANCIJSKI PRIHODI**

POZICIJA FINANCIJSKIH PRIHODA	2011.		2012.		INDEKS 4/2*100
	iznos	%	iznos	%	
1	2	3	4	5	6
<i>Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima i drugim osobama</i>	595.648,37	15,6	655.446,43	18,6	110
<i>Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama</i>	3.217.620,06	84,4	2.862.475,11	81,4	89
<b>UKUPNI FINANCIJSKI PRIHODI:</b>	<b>3.813.268,43</b>	<b>100</b>	<b>3.517.921,54</b>	<b>100</b>	<b>92</b>

Financijski prihodi ostvaruju pad za 8% i to u segmetu obračunatih kamata s nepovezanim poduzetnicima dok istovremeno rastu kamate s povezanim poduzetnicima, prvenstveni utjecaj uplata koje je izvršio Grijanje Varaždin d.o.o.

**BILJEŠKA 27) FINANCIJSKI RASHODI**

POZICIJA FINANCIJSKIH RASHODA	2011.		2012.		INDEKS 4/2*100
	iznos	%	iznos	%	
1	2	3	4	5	6
<i>Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama</i>	286.384,19	100,0	79.973,77	3,8	28
<i>Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine</i>	-	-	2.006.885,25	96,2	-
<b>UKUPNI FINANCIJSKI RASHODI:</b>	<b>286.384,19</b>	<b>100</b>	<b>2.086.859,02</b>	<b>100</b>	<b>730</b>

Financijski rashodi prikazuju rast troškova od 1.800.474,83 kune koji su vrijednosno usklađeni s naslova sudužništva u kratkoročnom kreditu s ovisnim poduzetnikom Grijanje Varaždin d.o.o. Termoplina d.d. Varaždin cijeli iznos od 2.006.885,25 kuna potražuje s osnove sudužništva odnosno temeljem kratkoročnog godišnjeg kredita (overdrafta) koji povezani poduzetnik Grijanja Varaždin nije vratio banci. Temeljem otvorenog stečaja predmetno potraživanje prijavit ćemo u stečajnu masu.



**BILJEŠKA 28) DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA**

RAČUN DOBITI I GUBITKA	2011.	2012.	INDEKS 3/2*100
	iznos	iznos	
1	2	3	4
Ukupni prihodi	289.358.681,84	309.454.048,36	107
Ukupni rashodi	278.393.405,66	304.327.166,99	109
<b>DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>10.965.276,18</b>	<b>5.126.881,37</b>	<b>47</b>

Pozicija «Dobit prije oporezivanja» utvrđena je kao razlika između «Ukupnih prihoda» i «Ukupnih rashoda». Dobit prije oporezivanja za 2012. godinu utvrđena je u iznosu od 5.126.881,37 kuna što je za 5.838.394,81 kuna manje u odnosu na dobit 2011. godine.

Pad dobiti nije uvjetovan poslovnom djelatnošću već vanjskim okruženjem u kojem dominira opća nelikvidnost koja se odrazila na utužene predmete i prijave u stečajnu masu.

**3.7. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2012.**

Tablica br. 4.: Izvještaj o novčanom tijeku za razdoblje od 01.01. do 31.12.2012. godine – direktna metoda (u 000 kuna)

R.BR.	POZICIJA	2011.		2012.		INDEKS 5/3*100
		3	4	5	6	
1	2	3	4	5	6	7
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>						
1.	Novčani primici od kupaca	276.357	79,79	297.614	81,05	108
2.	Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	72	0,02	88	0,02	122
3.	Novčani primici s osnove povrata poreza	3.961	1,14	5.339	1,45	135
4.	Ostali novčani primici	66.000	19,05	64.137	17,48	97
<b>I.</b>	<b>Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (1+2+3+4)</b>	<b>346.390</b>	<b>100</b>	<b>367.178</b>	<b>100</b>	<b>106</b>
1.	Novčani izdaci dobavljačima	298.064	90,12	316.002	89,00	106
2.	Novčani izdaci za zaposlene	19.364	5,86	20.581	5,80	106
3.	Novčani izdaci za kamate	0	0	0	0,00	-
4.	Novčani izdaci za poreze	11.063	3,35	15.799	4,45	143
5.	Ostali novčani izdaci	2.208	0,67	2.655	0,75	120
<b>II.</b>	<b>Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (1+2+3+4+5)</b>	<b>330.699</b>	<b>100</b>	<b>355.037</b>	<b>100</b>	<b>107</b>
<b>A1)</b>	<b>Neto povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>	<b>15.691</b>	<b>-</b>	<b>12.141</b>	<b>-</b>	<b>77</b>
<b>A2)</b>	<b>Neto smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



**NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI**

1.	Novčani primici od prodaje dug. mat.imovine	6	0,12	18	0,39	300
2.	Ostali novčani primici od investicijskih aktiv.	5.051	99,88	4.609	99,61	91
<b>III.</b>	<b>Ukupno novčani primici od investicijskih aktiv. (1+2)</b>	<b>5.057</b>	<b>100</b>	<b>4.627</b>	<b>100</b>	<b>91</b>
1.	Novčani izdaci za kupnju dug. mat. i nemat. im.	9.296	87,68	6.447	99,97	69
2.	Ostali novčani izdaci investicijske aktivnosti	1.306	12,32	2	0,03	0
<b>IV.</b>	<b>Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktiv. (1+2)</b>	<b>10.602</b>	<b>100</b>	<b>6.449</b>	<b>100</b>	<b>61</b>
<b>A1)</b>	<b>Neto povećanje novčanog tijeka od investicijskih aktivnosti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>A2)</b>	<b>Neto smanjenje novčanog tijeka od investicijskih aktivnosti</b>	<b>5.545</b>	<b>-</b>	<b>1.822</b>	<b>-</b>	<b>33</b>
<b>R.BR.</b>	<b>POZICIJA</b>	<b>2011.</b>		<b>2012.</b>		<b>INDEKS 5/3*100</b>
1	2	3	4	5	6	7

**NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI**

1.	Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	248	100	-	-	-
<b>V.</b>	<b>Ukupno novčani primici od financijske aktiv.(1)</b>	<b>248</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1.	Novčani izdaci za isplatu dividende	-	-	4.500	69,23	-
2.	Ostali novčani izdaci financijske aktivnosti	1.400	100	2.000	30,77	143
<b>VI.</b>	<b>Ukupno novčani izdaci od financijske aktiv. (1)</b>	<b>1.400</b>	<b>100</b>	<b>6.500</b>	<b>100</b>	<b>143</b>
<b>C1)</b>	<b>Neto povećanje novčanog tijeka od financijskih aktivnosti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>C2)</b>	<b>Neto smanjenje novčanog tijeka od financijskih aktivnosti</b>	<b>1.152</b>	<b>-</b>	<b>6.500</b>	<b>-</b>	<b>143</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka		<b>8.994</b>	<b>-</b>	<b>3.818</b>	<b>-</b>	<b>42</b>
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja		<b>9.175</b>	<b>-</b>	<b>18.469</b>	<b>-</b>	<b>201</b>
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja		<b>18.169</b>	<b>-</b>	<b>22.287</b>	<b>-</b>	<b>123</b>

**3.8. BILJEŠKE ZA FINACIJSKI IZVJEŠTAJ: «Novčani tijek»**

Da bi se došlo do informacija koliko je poduzeće sposobno stvarati novac iz redovnih, osnovnih aktivnosti i je li to dovoljno za normalnu aktivnost, primici i izdaci novca selektiraju se i u izvještaju prikazuju kao dio poslovne, investicijske ili financijske aktivnosti. 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 novca ostvaruje po osnovi redovnih aktivnosti, jer je to ključni pokazatelj o ostvarenom dostatnom obujmu novca za očuvanje poslovne sposobnosti poduzeća.





### BILJEŠKA 29) NOVČANI PRIMICI OD KUPACA

Najveći priljev u ovoj aktivnosti ostvaren je na pozicijama potraživanja od kupaca:

PRILJEV: POTRAŽIVANJA OD KUPACA	2011.	2012.	INDEKS
Potraživanja od kupaca – industrija	178.789.291,10	190.557.985,54	106
Potraživanja ovisnih poduzetnika	11.033.269,29	11.965.877,72	108
Potraživanja od građana – usluga	40.523,26	65.936,92	163
Potraživanja od građana – plin	86.364.901,27	94.922.094,84	110
Potraživanja od građana – grijanje	120.883,23	98.337,04	81
Potraživanje od građana – topla voda	8.462,23	4.243,54	50
<b>UKUPNO:</b>	<b>276.357.330,38</b>	<b>297.614.475,60</b>	<b>108</b>

Viša naplata potraživanja od kupaca odraz je više cijene, iako bi u odnosu na rast jedinične cijene plina trebao biti viši to nije ostvareno jer su preuzete manje količine plina što smanjuje ukupan iznos potraživanja. Niži postotak s osnove potraživanja za grijanje i toplu vodu odraz je naplate s osnove utuženih predmeta toplinarstva, koji se sve više privode kraju.

Od naplaćenih potraživanja od kupaca iz gore navedene tablice ovršnim postupkom ili prijavom u stečajnu masu naplaćeno je:

PRILJEV: SPORNA POTRAŽIVANJA OD KUPACA	2011.	2012.	INDEKS
Sporna potraživanja – industrijskih potrošača	285.173,32	457.325,47	160
Sporna potraživanja – građani plin	705.175,28	377.867,59	54
Sporna potraživanja – građani grijanje	120.883,23	98.337,04	81
Sporna potraživanja – građani topla voda	8.462,23	4.243,54	50
<b>UKUPNO:</b>	<b>1.119.694,06</b>	<b>937.773,64</b>	<b>84</b>

### BILJEŠKA 30) NOVČANI IZDACI DOBAVLJAČIMA

Najveći izdaci u ovoj aktivnosti ostvareni su na pozicijama dobavljača:

IZDACI ZA DOBAVLJAČE	2011.	2012.	INDEKS
Dobavljači za ostale namjene	292.953.006,57	311.209.653,52	106
Dobavljači građani	5.026.097,76	4.730.820,43	94
Dobavljači – povezana društva	84.716,25	59.355,04	70
Dobavljači - inozemstvo	0,00	1.737,82	50
<b>UKUPNO:</b>	<b>298.063.820,58</b>	<b>316.001.566,81</b>	<b>106</b>

Najveći izdaci vidljivi su na poziciji «Dobavljača za ostale namjene» koja obuhvaća dobavljača za najveći materijalni trošak, trošak dobave plina. Rast odljeva ove kategorije nije povezan s većim prometom i većim količinama nego s višom cijenom kao posljedica poskupljenja posebice za kategoriju «kućanstva» od 01.05.2012. godine. Preuzete količine od 95.009.324 m<sup>3</sup> nasuprot prošlogodišnjih 99.823.014 m<sup>3</sup> ukazuju na daljnji pad prodaje plina od 5% ili 4.813.690 m<sup>3</sup>.

Ukoliko godišnji pad distribuiranih količina stavimo i u kontekst izvršenog pripajanja, kao i činjenicu da količine 2012. godine obuhvaćaju i distribuciju plina s distributivnog područja Novog Marofa za siječanj – ožujak tada je zaključak kako bismo bez izvršenog pripajanja danas konstatirali distribuciju od cca 87 milijuna m<sup>3</sup> plina. Ovakav negativan trend, prema našim saznanjima i reakcijama distributera, prisutan je na svim područjima distribucije, a obilježje je recesije, nelikvidnosti i zatvaranja proizvodnih procesa.



### BILJEŠKA 31) NOVČANI IZDACI ZA ZAPOSLENE I POREZE

Novčani izdaci za zaposlene u odnosu na 2011. godinu prikazuju rast od 6% koji je uvjetovan podatkom kako su troškovi osoblja pripojenog društva bili prisutni svih dvanaest mjeseci, dok su u 2011. godini bili prisutni samo devet mjeseci obzirom na datum pripajanja 01.04.2011. godine.

### BILJEŠKA 32) NOVČANI IZDACI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI

Izdaci u ovoj kategoriji prikazuju izdatke dobavljačima za izgradnju plinske mreže i plinskih priključaka u kontekstu novih građevinskih objekata. Ostvareni odljev od 6.449.251,04 kuna u odnosu na 2011. godinu je 39% manji prvenstveno kao odraz smanjenih investicija u izgradnju plinskih priključaka.

NOVČANI IZDACI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	2011.		2012.		INDEKS 4/2*100
	iznos	%	iznos	%	
1	2	3	4	5	6
Novčani izdaci za kupnju dug. mat. i nemat. imovine	9.295.986,97	87,7	6.447.518,86	100,0	69
Ostali izdaci investicijske aktivnosti	1.306.404,93	12,3	1.732,18	0	0
<b>UKUPNO:</b>	<b>10.602.391,90</b>	<b>100</b>	<b>6.449.251,04</b>	<b>100</b>	<b>61</b>

### BILJEŠKA 33) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI

Investicijski izdaci financirani su investicijskim priljevom koji za 2012. godinu iznosi 4.609.139,62 kune, a predstavlja naplaćeni priljev od plinske mreže i plinskih priključaka koji u odnosu na prošlogodišnji priljev ipak bilježi neznatan pad odnosno zaustavljanje kontinuiranog pada unazad nekoliko godina.

Smanjeni investicijski odljev rezultirao je i smanjenim, negativnim predznakom za investicijske aktivnosti, za koju je unazad nekoliko godina specifično da je odljev veći od prihoda što znači da se izgradnja i rekonstrukcija plinske mreže sve više financira iz poslovnih aktivnosti, a sve u cilju da se zadrži postojeći stupanj kvalitete i sigurnosti distribucijskog sustava.

### BILJEŠKA 34) NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKE AKTIVNOSTI

Novčani tijek od financijske aktivnosti u 2012. godini ima samo izdatke i to 4.500.000,00 kuna s naslova isplate dividende koja je direktno uplaćena na žiro račun Središnjeg klirinškog depozitarnog društva koje je vodilo distribuciju dividende i 2.000.000,00 kuna koja smo u svojstvu sudužnika Grijanju Varaždin d.o.o. platili na ime podmirenja overdrafta Raifeisen bank d.d. Zagreb.

### IZLOŽENOST DRUŠTVA CJENOVNOM RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I NOVČANOM TIJEKU

Pokazatelji poslovanja 2012. godine potvrđuju kako je Društvo zahvaljujući dosljednoj politici naplate potraživanja zadržao pozitivnu likvidnost koja je nužna i neophodna za osiguravanje daljnje opskrbe prirodnim plinom, te kvalitete i sigurnosti plinoopskrbnog sustava.

Kreditnom riziku izloženi smo u okviru odobrenog overdrafta – dozvoljeno prekoračenje po žiro računu, a koji se koristi za pokrivanje negativnih učinaka akontacija i to prije svega u razdoblju vršne potrošnje plina. U tom kontekstu kontinuirano pratimo konkurenciju i kretanje financijskog tržišta.

2012. godinu završavamo sa pozitivnim novčanim tijekom što znači da je izloženost Društva kreditnom riziku, riziku likvidnosti i novčanom toku u uobičajenim okvirima, dok smo cjenovnom riziku nabave sirovina i materijala izloženi kao i svi ostali poslovni subjekti uzimajući u obzir opće stanje recesije i nelikvidnost.

U kontekstu roba, usluga i radova za koje postoji mogućnost odabira provodimo postupke javne nabave unutar kojih kombiniramo kriterije kvalitete koji jamče potrebnu sigurnost i dugoročnost nabavljene robe ili usluge zajedno s kriterijem najniže cijene.

Direktor:

Ivan inž. Popolnjak



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

**Odobrenje financijskih izvještaja**

Uprava Društva odobrila je izdavanje financijskih izvještaja dana 30. travnja 2013. godine.

Potpisao za i u ime Društva dana 30. travnja 2013. godine:

Ivan inž. Topolnjak  
direktor



»TERMOPLIN« d.o  
VARAŽDIN  
w. Špinčića 7B 4

**HLB** Revidicon

Revizija, računovodstveno i porezno savjetovanje

*TERMOPLIN  
DIONIČKO DRUŠTVO  
VARAŽDIN  
GRUPA*

*KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2012. GODINU*

*I*

*IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA*

*VARAŽDIN, SVIBANJ 2013.*

**IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI  
KONSOLIDIRANIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA  
ZA 2012. GODINU**

**SADRŽAJ**

*ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE*

*IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA*

*KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI*

*Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti za 2012. godinu*

*Izveštaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2012. godine*

*Izveštaj o promjenama kapitala 2012. godini*

*Izveštaj o novčanim tijekovima za 2012. godinu*

*Bilješke uz financijske izvještaje*

**ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske Uprava društva TERMOPLIN d.d. Varaždin odgovorna je da su konsolidirani financijski izvještaji društva TERMOPLIN d.d. Varaždin i njegovih ovisnih društava (GRUPA) za financijsku godinu 2012. sastavljeni u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja. Financijski izvještaji daju istinit i vjeran prikaz financijskog položaja GRUPE, rezultat poslovanja te novčani tijek 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 financijskih izvještaja.

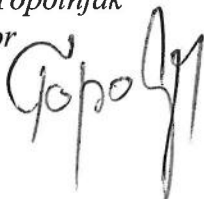
Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- 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 financijskim izvještajima;
- pripremiti financijska izvješća temeljem principa neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će društva GRUPE 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. Uprava ima općenitu odgovornost za poduzimanje koraka u cilju očuvanja imovine GRUPE, te u sprečavanju i ustanovljavanju prijevara i ostalih nezakonitosti.

Priloženi financijski izvještaji odobreni su i potpisani od strane Uprave 14. svibnja 2013. godine:

Ivan inž. Topolnjak  
direktor



»TERMOPLIN« d.d.  
VARAŽDIN  
V. Špinčića 78 4

TERMOPLIN dioničko društvo  
Vjekoslava Špinčića 78  
42000 Varaždin  
Republika Hrvatska

## **IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA**

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

*Obavili smo reviziju priloženih konsolidiranih financijskih izvještaja društva TERMOPLIN d.d. Varaždin i njegovih ovisnih društava Termoplin d.d. Varaždin – GRUPA i to: Izvještaja o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2012. godine, Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti za 2012. godinu, Izvještaja o novčanim tijekovima za 2012. godinu, Izvještaja o promjenama kapitala za 2012. godinu te pripadajućih Bilješki uz financijske izvještaje, koje uključuju značajne računovodstvene politike.*

#### **Odgovornost Uprave**

*Uprava društva Termoplin d.d. Varaždin odgovorna je za sastavljanje i objektivan prikaz ovih financijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja objavljenim u Narodnim novinama (Službeni list Republike Hrvatske) i hrvatskim zakonima. Odgovornosti Uprave uključuju: utvrđivanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja u kojima neće biti značajnih pogrešnih prikazivanja, uzrokovanih prijevarom ili pogreškom; odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika i stvaranje razumnih računovodstvenih procjena u danim okolnostima.*

#### **Odgovornost revizora**

*Naša je odgovornost na izraženom mišljenju o tim financijskim izvještajima na osnovi obavljene revizije. Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju od revizora pridržavanje etičkih pravila te planiranje i provođenje revizije kako bi se steklo razumno uvjerenje o tome da u financijskim izvještajima nema značajnih pogrešnih prikazivanja.*

*Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama prikazanim u financijskim izvještajima. Odabir postupaka, uključujući i procjenu rizika materijalno značajnih pogrešnih prikazivanja u financijskim izvještajima, zbog prijevara ili pogrešaka, ovisi o prosudbi revizora. Pri procjenjivanju tih rizika revizor razmatra interne kontrole, relevantne za sastavljanje i fer prikazivanje financijskih izvještaja, kako bi odredio revizorske postupke koji su odgovarajući u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o učinkovitosti internih kontrola društava Grupe. Revizija također uključuje ocjenjivanje prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i razboritosti računovodstvenih procjena Uprave, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja. Vjerujemo da su nam pribavljeni revizijski dokazi dostatni i prikladni za osiguravanje osnove za izražavanje našeg mišljenja.*



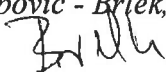
### **Mišljenje**

Prema našem mišljenju priloženi konsolidirani financijski izvještaji, realno i objektivno prikazuju u svim materijalno značajnim odrednicama financijsko stanje TERMOPLIN d.d. Varaždin – GRUPE na dan 31. prosinca 2012. godine, rezultat poslovanja za 2012. godinu, promjene u novčanom tijeku i promjene kapitala sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja objavljenim u Narodnim novinama Republike Hrvatske.

### **Poseban naglasak**

Bez kvalifikacije našeg mišljenja, skrećemo pozornost na bilješku uz financijske izvještaje – Značajni događaji nakon kraja godine u kojoj je objavljeno pokretanje stečajnog postupka nad ovisnim društvom Grijanje Varaždin d.o.o. Varaždin, objavljenim 01. veljače 2013. godine i tijekom stečajnog postupka do dana usvajanja financijskih izvještaja za 2012. godinu.

Ovlašteni revizor:  
Grozdana Šimповić - Brlek, dipl. oec.



Diréktor:  
Stjepan Šargač, dipl. oec.



Varaždin, 14. svibnja 2013.

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

## FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI  
za razdoblje od 1.siječnja do 31. prosinca 2012.

u kn

	Bilješka	2011.	2012.
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	1	317.338.551	339.162.701
Prihodi od prodaje		302.402.438	330.349.446
Ostali poslovni prihodi		14.936.113	8.813.255
<b>POSLOVNI RASHODI</b>	2	(313.785.307)	(331.831.561)
Materijalni troškovi		(262.280.101)	(280.462.977)
a) Troškovi sirovina i materijala		(237.119.339)	(255.928.984)
b) Troškovi prodane robe		(18.013.703)	(18.473.173)
c) Ostali vanjski troškovi		(7.147.059)	(6.060.820)
Troškovi osoblja		(27.060.255)	(28.058.510)
a) Neto plaće i nadnice		(15.888.056)	(16.532.071)
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		(7.190.801)	(7.662.611)
c) Doprinosi na plaće		(3.981.398)	(3.863.828)
Amortizacija		(13.781.831)	(9.277.386)
Ostali troškovi		(5.162.338)	(4.886.207)
Vrijednosno usklađivanje		(4.615.847)	(7.574.476)
a) Kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		(4.615.847)	(7.574.476)
Rezerviranja		(104.619)	-
Ostali poslovni rashodi		(780.316)	(1.572.005)
<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	3	3.906.479	3.526.169
Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		3.906.479	3.430.087
Ostali financijski prihodi		-	96.082
<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	3	(390.601)	(300.885)
Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		(390.601)	(300.885)
<b>IZVANREDNI – OSTALI PRIHODI</b>		713.527	82.213
<b>IZVANREDNI – OSTALI RASHODI</b>		-	3.674
<b>UKUPNI PRIHODI</b>		321.958.557	342.771.083
<b>UKUPNI RASHODI</b>		(314.175.908)	(332.136.120)
<b>DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA</b>	4	7.782.649	10.634.963
<b>POREZ NA DOBIT</b>		(2.191.576)	2.315.989
<b>DOBIT RAZDOBLJA</b>		5.591.073	8.318.974
- pripisana imateljima kapitala matice		5.849.613	8.539.457
- pripisana manjinskom interesu		(258.540)	(220.483)

Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi financijskih izvještaja matičnog društva Termoplina d.d. Varaždin i ovisnih društava.

Konsolidirani financijski izvještaji odobreni su od Uprave društva Termoplina d.d. Varaždin dana 14. svibnja 2013. godine:

Ivan inž. Topolnjak  
direktor




»TERMOPLIN« d.d.  
VARAŽDIN  
V. Špinčića 78 4

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

**IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU  
NA DAN 31. PROSINCA 2012. GODINE**

		<i>u kn</i>	
	Bilješka	2011.	2012.
<b>AKTIVA</b>			
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	5	<b>174.270.002</b>	<b>171.225.746</b>
<b>NEMATERIJALNA IMOVINA</b>		455.784	436.970
<i>Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava</i>		455.784	388.020
<i>Nematerijalna imovina u pripremi</i>		-	13.600
<i>Ostala nematerijalna imovina</i>		-	35.350
<b>MATERIJALNA IMOVINA</b>		171.030.928	169.910.305
<i>Zemljište</i>		3.548.080	3.703.991
<i>Građevinski objekti</i>		159.636.284	157.968.566
<i>Postrojenja i oprema</i>		1.591.763	1.258.327
<i>Alati, pogonski inventar i transportna imovina</i>		2.113.854	2.280.695
<i>Materijalna imovina u pripremi</i>		2.808.204	3.537.630
<i>Ostala materijalna imovina</i>		1.332.743	1.161.096
<b>DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</b>		2.768.920	49.100
<i>Sudjelujući interesi (udjeli)</i>		10.920	44.100
<i>Dani zajmovi, depoziti i sl.</i>		2.753.000	-
<i>Ostala dugotrajna financijska imovina</i>		-	5.000
<b>POTRAŽIVANJA</b>		14.370	829.371
<i>Ostala potraživanja</i>		14.370	829.371
<b>KRA TKOTRAJNA IMOVINA</b>	6	<b>89.606.433</b>	<b>118.903.613</b>
<b>ZALIHE</b>		2.847.381	3.268.838
<i>Sirovine i materijal</i>		2.838.703	3.263.118
<i>Trgovačka roba</i>		8.056	565
<i>Predujmovi za zalihe</i>		622	438
<i>Dugotrajna imovina namijenjena prodaji</i>		-	4.717
<b>POTRAŽIVANJA</b>		61.979.349	88.276.844
<i>Potraživanja od kupaca</i>		57.745.381	74.152.063
<i>Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika</i>		7.215	-
<i>Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika</i>		5.327	163
<i>Potraživanja od države i drugih institucija</i>		3.563.031	9.473.341
<i>Ostala potraživanja</i>		658.395	4.651.277
<b>KRA TKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</b>		2.603.651	3.545.358
<i>Dani zajmovi, depoziti i slično</i>		2.353.651	3.545.358
<i>Ostala financijska imovina</i>		250.000	-
<b>NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>		22.176.052	23.812.573
<b>PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>		<b>1.353.272</b>	<b>193.763</b>
<b>UKUPNO AKTIVA</b>		<b>265.229.707</b>	<b>290.323.122</b>
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>		<b>4.513.597</b>	<b>4.477.637</b>

**IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU**  
**NA DAN 31. PROSINCA 2012. GODINE**  
 - Nastavak -

		u kn	
	Bilješka	2011.	2012.
<b>PASIVA</b>			
<b>KAPITAL I REZERVE</b>	8,10,12	<b>191.286.799</b>	<b>195.105.773</b>
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		20.005.200	20.005.200
KAPITALNE REZERVE		11.910	11.910
REZERVE IZ DOBITI		11.290.469	11.290.469
Zakonske rezerve		1.092.899	1.092.899
Ostale rezerve		10.197.570	10.197.570
REVALORIZACIJSKE REZERVE		2.802	2.802
ZADRŽANA DOBIT		134.308.591	135.778.346
Zadržana dobit		-	135.778.346
DOBIT (GUBITAK) POSLOVNE GODINE		5.849.613	8.539.457
MANJINSKI INTERES		19.818.214	19.477.589
<b>REZERVIRANJA</b>		<b>104.619</b>	<b>-</b>
Druga rezerviranja		104.619	-
<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>		<b>1.223.349</b>	<b>709.634</b>
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		1.222.294	709.634
Ostale dugoročne obveze		1.055	-
<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>	9	<b>50.852.624</b>	<b>69.383.031</b>
Obveze prema bankama i drugim institucijama		-	188.271
Obveze za predujmove		5.090.342	7.254.691
Obveze prema dobavljačima		42.864.830	53.177.251
Obveze prema zaposlenicima		1.336.146	1.212.098
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		1.403.228	7.378.802
Ostale kratkoročne obveze		158.078	171.918
<b>ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I</b>			
<b>PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>		<b>21.762.316</b>	<b>25.124.684</b>
<b>UKUPNO PASIVA</b>		<b>265.229.707</b>	<b>290.323.122</b>
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>		<b>4.513.597</b>	<b>4.477.637</b>
<b>KAPITAL I REZERVE</b>			
- pripisano imateljima kapitala matice		171.468.585	175.628.184
- pripisano manjinskom interesu		19.818.214	19.477.589

Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi financijskih izvještaja matičnog društva Termoplina d.d. Varaždin i ovisnih društava.

Konsolidirani financijski izvještaji odobreni su od Uprave društva Termoplina d.d. Varaždin dana 14. svibnja 2013. godine:

Ivan inž. Topolnjak  
direktor




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

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

**IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TIJEKOVIMA**

*Direktna metoda  
od 01.01. do 31.12.2012.*

	<i>u kn</i>	
	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
<i>Novčani primici od kupaca</i>	311.068.528	330.943.075
<i>Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.</i>	140.996	164.626
<i>Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta</i>	1.124.939	193.913
<i>Novčani primici s osnove povrata poreza</i>	4.459.721	5.358.395
<i>Ostali novčani primici</i>	72.143.966	70.639.259
<b>Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti</b>	<b>388.938.150</b>	<b>407.299.268</b>
<i>Novčani izdaci dobavljačima</i>	(326.797.255)	(344.863.755)
<i>Novčani izdaci za zaposlene</i>	(25.659.623)	(26.697.393)
<i>Novčani izdaci za kamate</i>	(101.467)	(80.784)
<i>Novčani izdaci za poreze</i>	(15.922.338)	(20.402.993)
<i>Ostali novčani izdaci</i>	(2.334.445)	(3.024.936)
<b>Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti</b>	<b>(370.815.128)</b>	<b>(395.069.861)</b>
<b>NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>18.123.022</b>	<b>12.229.407</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
<i>Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine</i>	68.504	82.801
<i>Novčani primici od kamata</i>	10.128	2.800
<i>Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti</i>	5.058.399	4.612.004
<b>Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>	<b>5.137.031</b>	<b>4.697.605</b>
<i>Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine</i>	(9.837.113)	(7.451.232)
<i>Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</i>	(28.953)	(1.732)
<b>Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	<b>(9.866.066)</b>	<b>(7.452.964)</b>
<b>NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>(4.729.035)</b>	<b>(2.755.359)</b>

## IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TIJEKOVIMA

Direktna metoda  
od 01.01. do 31.12.2012.  
- Nastavak -

	u kn	
	2011.	2012.
<b>NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	235	2.000.000
Ostali primici od financijskih aktivnosti	300.000	-
<b>Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	<b>300.235</b>	<b>2.000.000</b>
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	(683.989)	(293.074)
Novčani izdaci za isplatu dividendi	-	(4.500.000)
Novčani izdaci za financijski najam	-	(4.894)
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(2.151.962)	(2.000.000)
<b>Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>	<b>(2.835.951)</b>	<b>(6.797.968)</b>
<b>NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	-	-
<b>NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>(2.535.716)</b>	<b>(4.797.968)</b>
<b>Ukupno povećanje novčanog tijeka</b>	<b>10.858.271</b>	<b>4.676.080</b>
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	11.052.270	22.176.050
<b>Povećanje novca i novčanih ekvivalenata</b>	<b>10.858.271</b>	<b>4.676.080</b>
<b>Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata</b>	-	-
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>	<b>21.910.541</b>	<b>26.852.130</b>

Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi financijskih izvještaja matičnog društva Termoplina d.d. Varaždin i ovisnih društava.

Konsolidirani financijski izvještaji odobreni su od Uprave društva Termoplina d.d. Varaždin dana 14. svibnja 2013. godine:

Ivan inž. Topolnjak  
direktor




»TERMOPLIN« d.d.  
VARAŽDIN  
v Špinčića 78 4

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
od 01.01.2012. do 31.12.2012.

2011. u kn

Opis	Temeljni kapital	Kapitalne rezerve	Rezerve iz dobiti	Revalorizacijske rezerve	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2011.	37.513.200	17.948	13.631.074	-	133.461.193	3.057.011	187.680.426
<i>Povećanje</i>							
- dobit tekuće godine	-	-	-	-	-	5.591.073	5.591.073
- ostala povećanja	392.000	-	-	3.484	-	-	395.484
<i>Smanjenje</i>							
- ostala smanjenja	-	-	(837.461)	-	(1.542.723)	-	(2.380.184)
<i>Transferi</i>							
- raspored dobiti	-	-	-	-	3.057.011	(3.057.011)	-
<b>Stanje 31. prosinca 2011.</b>	<b>37.905.200</b>	<b>17.948</b>	<b>12.793.613</b>	<b>3.484</b>	<b>134.975.481</b>	<b>5.591.073</b>	<b>191.286.799</b>
pripisano imateljima kapitala matice	20.005.200	11.910	11.290.469	2.802	134.308.591	5.849.613	171.468.585
pripisano manjinskom interesu	17.900.000	6.038	1.503.144	682	666.890	(258.540)	19.818.214

2012. u kn

Opis	Temeljni kapital	Kapitalne rezerve	Rezerve iz dobiti	Revalorizacijske rezerve	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2012.	37.905.200	17.948	12.793.613	3.484	134.975.481	5.591.073	191.286.799
<i>Povećanje</i>							
- dobit tekuće godine	-	-	-	-	-	8.318.974	8.318.974
<i>Smanjenje</i>							
- isplata dividende	-	-	-	-	(4.500.000)	-	(4.500.000)
<i>Transferi</i>							
- raspored dobiti	-	-	-	-	5.591.073	(5.591.073)	-
<b>Stanje 31. prosinca 2012.</b>	<b>37.905.200</b>	<b>17.948</b>	<b>12.793.613</b>	<b>3.484</b>	<b>136.066.554</b>	<b>8.318.974</b>	<b>195.105.773</b>
pripisano imateljima kapitala matice	20.005.200	11.910	11.290.469	2.802	135.778.346	8.539.457	175.628.184
pripisano manjinskom interesu	17.900.000	6.038	1.503.144	682	288.208	(220.483)	19.477.589

Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi financijskih izvještaja matičnog društva Termoplina d.d. Varaždin i ovisnih društava.

Konsolidirani financijski izvještaji odobreni su od Uprave društva Termoplina d.d. Varaždin dana 14. svibnja 2013. godine:

Ivan inž. Topolnjak  
direktor




»TERMOPLIN« d.d.  
VARAŽDIN  
v. Špinčića 7A 4

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja





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

## **BILJEŠKE**

**UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2012. GODINU**

*U Varaždinu, svibanj 2013. godine*



## SADRŽAJ:

<b>1. Općenito.....</b>	<b>2</b>
1.1. <i>Uvod u računovodstvene propise i njihovu primjenu tijekom 2012. godine.....</i>	2
1.2. <i>Osnovna informacija o temeljnim podacima matice i ovisnih poduzetnika.....</i>	2
<b>2. Okvir financijskog izvještavanja.....</b>	<b>5</b>
<b>3. Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje za 2012. godinu.....</b>	<b>5</b>
3.1. <i>Račun dobiti i gubitka od 01.01. do 31.12.2012.....</i>	6
3.2. <i>Bilanca stanja na dan 31.12.2012.....</i>	9
3.3. <i>Izveštaj o novčanom tijeku za razdoblje od 01.01. do 31.12.2012.....</i>	14
3.4. <i>Izveštaj o promjenama kapitala od 01.01. do 31.12.2012.....</i>	15



## 1. OPĆENITO

### 1.1. UVOD U RAČUNOVODSTVENE PROPISE I NJIHOVU PRIMJENU TIJEKOM 2012. GODINE

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

Konsolidirani godišnji financijski izvještaj izrađuju obveznici konsolidacije, poduzetnici koji u grupi poduzetnika predstavljaju matično društvo.

Potpuni set financijskih izvješća za potrebe konsolidacije čini:

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

Termoplina d.d. Varaždin u funkciji velikog poduzetnika prema članku 16. Zakona o računovodstvu (NN 109/2007) dužan je sastavljati i prezentirati godišnje konsolidirane financijske izvještaje primjenom Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (MSFI).

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

Termoplina Varaždin dioničko je društvo (*dalje: Matica*) u obavljanju djelatnosti 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 čine vlasnici, dioničari slijedećom strukturom:

- |                        |         |
|------------------------|---------|
| 1. Grad Varaždin ..... | 50,994% |
| 2. Grad Ludbreg.....   | 4,061%  |
| 3. Mali dioničari..... | 44,945% |

Nad ovisnim poduzetnicima Matica ostvaruje slijedeće udjele:

- |                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| 1. Grijanje Varaždin d.o.o.....   | 100,00% |
| 2. Radio Varaždin d.o.o.....      | 80,40%  |
| 3. Plin Konjščina d.o.o.....      | 66,36%  |
| 4. Komunalac Konjščina d.o.o..... | 66,36%  |



**Ovisni poduzetnik: GRIJANJE VARAŽDIN d.o.o.**

U sudski registar Trgovačkog suda u Varaždinu 10. prosinca 2008. godine pod brojem Tt-08/2003-2 upisano je osnivanje društva s ograničenom odgovornošću za obavljanje djelatnosti proizvodnje, distribucije i opskrbe toplinskom energijom, pod nazivom Grijanje Varaždin.

Prema upisu u sudski registar osnovne djelatnosti su:

- *proizvodnja toplinske energije*
- *distribucija toplinske energije*
- *opskrba toplinskom energijom*
- *održavanje sustava za distribuciju toplinske energije*
- *kontrola i ispitivanje toplinskog sustava.*

Temeljni akt o osnivanju Društva je Izjava o osnivanju kojom jedini osnivač, Termoplina d.d. Varaždin donosi odluku o osnivanju uplatom uloga od 20.000,00 kuna, te uređuje temeljna pravila o pravnom statusu i ustrojstvu novog Društva, kao i međusobna prava i obveze. Temeljni kapital u cijelosti je uplaćen u novcu, a temeljem uplaćenog uloga Termoplina d.d. Varaždin stječe jedan (1) poslovni udio jednak vrijednosti 100% temeljenog kapitala Društva.

**Ovisni poduzetnik: RADIO VARAŽDIN d.o.o.**

Odlukom Skupštine Varaždinske županije od 27.03.1996. godine ustanova je preoblikovana u društvo ograničene odgovornosti Izjavom o osnivanju.

Prema upisu u sudski registar osnovne djelatnosti su:

- *izdavačka djelatnost*
- *umnožavanje snimljenih zapisa*
- *promidžba (reklama i propaganda)*
- *ostale poslovne djelatnosti, d.n.*
- *umjet. i liter. stvaral. i reprod. izvođenje*
- *djelatnost objekata za kulturne priredbe*
- *ostale zabavne djelatnosti, d.n.*
- *djelatnosti novinskih agencija*
- *djelatnost nakladnika*
- *djelatnost tiska*
- *djelatnost javnog informiranja*
- *djelatnost pružanja audio i audiovizualnih medijskih usluga putem elektroničkih komunikacijskih mreža*
- *djelatnost pružanja usluga elektroničkih publikacija putem elektroničkih komunikacijskih mreža*
- *djelatnost pružanja medijskih usluga televizije i/ili radija*
- *djelatnost proizvodnje audiovizualnih djela*
- *djelatnost elektroničkih komunikacijskih mreža i usluga*
- *pružanje univerzalnih usluga*
- *pružanje usluga s dodatnom vrijednosti*
- *pružanje usluga informacijskih društva*

Ovlaštena osoba za zastupanje Kristina Androlić. Odlukom člana društva od 08.06.2011. godine postojeći Društveni ugovor stavlja se van snage i donosi novi. Temeljni kapital Društva povećava se sa iznosa 700.000,00 kuna za iznos od 1.300.000,00 kuna na iznos od 2.000.000,00 kuna. Postojeći član Društva, Termoplina d.d. Varaždin u cijelosti je uplatio iznos dokapitalizacije, te na taj način povećao svoj udjel u Društvu na 80,4%.



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

Povijesni razvoj današnjeg Plin Konjščina d.o.o. povezujemo sa povijesnim razvojem osnivača, Komunalca Konjščina d.o.o. u čijem se sastavu do prije nešto više od godinu dana obavljala i djelatnost plinskog gospodarstva. U skladu sa zakonskim odredbama Zakona o tržištu plina Komunalac Konjščina d.o.o. djelatnosti plina izdvaja u zaseban pravni subjekt pod nazivom Plin Konjščina d.o.o. koji započinje sa radom od 01. siječnja 2009. godine na način da vlasnici Komunalca Konjščina d.o.o. zadržavaju iste omjere i u novom društvu temeljem Društvenog ugovora o osnivanju društva Plin Konjščina d.o.o. iz prosinca 2008. godine. Danas je glavna djelatnost Komunalca Konjščina d.o.o. sakupljanje i odvoz komunalnog otpada sa ekološki prihvatljivim zbrinjavanjem i deponiranjem, dok su djelatnosti plinskog gospodarstva, distribucija i opskrba prirodnim plinom 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 brojila i regulacijske tehnike
- kontrola i ispitivanje plinskog i toplinskog sustava
- kupnja i prodaja robe
- obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- projektiranje, građenje, uporaba i uklanjanje građevina
- nadzor nad gradnjom
- postavljanje inst. mreže za vodu, plin, grijanje, ventilaciju i hlađenje
- izvođenje – montaža pl.mr., pl.prik., kućnih pl.inst., priključenje i montaža trošila

Društvo pojedinačno i samostalno zastupa direktor, Željko Darmopil. Uvidom u knjigu poslovnih udjela, udio Matice iznosi 66,36% ili 28.686.500 kuna temeljnog kapitala.

**Ovisni poduzetnik: KOMUNALAC KONJŠČINA d.o.o.**

U sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu Komunalac Konjščina d.o.o. upisan je pod brojem registarskog suda Tt-00/3344-2, matičnog broja suda: 0803252568.

Prema upisu u sudski registar osnovne djelatnosti su:

- proizvodnja aparata za kućanstvo
- proizvodnja neelektričnih alata za kućanstvo
- reciklaža
- skupljanje, pročišćavanje i distribucija vode
- građevinarstvo
- pripremni radovi na gradilištu
- izgradnja objekata niskogradnje
- instalacijski radovi
- elektroinstalacijski radovi
- izolacijski radovi
- instalacije za vodu, plin, grijanje, ventilaciju i hlađenje
- završni građevinski radovi
- iznajmljivanje strojeva i opreme za izgr. ili rušenje, s rukovateljem
- trgovina motornim vozilima
- održavanje i popravak motornih vozila
- trgovina dijelovima i priborom za motorna vozila



- *trgovina motociklima, održavanje i popravak motocikla i njihovih dijelova i pribora*
- *trgovina na malo motornim gorivima i mazivima*
- *trgovina na veliko i posredovanje u trgovini, osim trg. mot. vozi. i motoc.*
- *kupnja i prodaja robe*
- *prijevoz robe (tereta) cestom*
- *mjenjačko poslovanje*
- *arhitektonske djelatnosti i inženjerstvo, te s njima povezano tehničko savjetovanje*
- *čišćenje svih vrsta objekata*
- *tajničke i prevoditeljske djelatnosti*
- *uklanjanje otpadnih voda, odvoz smeća i slične djelatnosti*
- *pogrebne i srodne djelatnosti*

Društvo pojedinačno i samostalno zastupa direktor, Stjepan Zajec. Uvidom u knjigu poslovnih udjela, udio Matice nakon izdvajanja djelatnosti plina iznosi 66,36% ili 5.850.700 kuna temeljnog kapitala.

## **2. OKVIR FINACIJSKOG IZVJEŠTAVANJA**

Konsolidirani izvještaji za 2012. godinu sastavljeni su sukladno računovodstvenim standardima, a pojedinačni financijski izvještaji matice i ovisnih poduzetnika pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška, te prezentirani u hrvatskim kunama (kn) s obzirom da je to valuta u kojoj su iskazani svi poslovni događaji.

Regulatorni okvir sastavljanja konsolidiranih financijskih izvještaja reguliran je Zakonom o računovodstvu (NN br. 109/07) i Međunarodnim računovodstvenim standardima financijskog izvještavanja. Termoplina d.d. Varaždin u svojstvu matice obveznik je sastavljanja konsolidiranih financijskih izvještaja s osnove većinskog vlasništva i upravljanja u gore navedenim ovisnim društvima.

Financijski izvještaji matice i njenih ovisnih društva korišteni u izradi ovih financijskih izvještaja pripremljeni su na isti dan 31.12.2012. godine odnosno obuhvaćaju isto razdoblje od 01.01.-31.12.2012. 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 njenih ovisnih društva, dodajući zajedno iste stavke prihoda, rashoda, imovine, obveze i kapitala uz eliminaciju knjigovodstvene svote matičnog ulaganja u ovisna društva i unutargrupnih transakcija.

## **3. BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2012. GODINU**

U cilju objedinjavanja financijskih izvještaja matice i povezanih poduzetnika za 2012. godinu iskazujemo temeljne izvještaje kojima sagledavamo osnovne aspekte rada:





### 3.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA OD 01.01. DO 31.12.2012.

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

POZICIJA PRIHODA	TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN	RADIO VARAŽDIN d.o.o.	GRIJANJE VARAŽDIN d.o.o.	KOMUNALAC KONJŠČINA d.o.o.	PLIN KONJŠČINA d.o.o.	ELIMINACIJA	KONSOLIDIRANO
0	1	2	3	4	5	6	7 (1+2+3+4+5-6)
Prihodi od prodaje	297.900.493	1.477.064	9.016.134	8.162.469	22.509.602	8.716.316	330.349.446
Ostali poslovni prihodi	8.035.634	162.060	672.336	452.326	457.237	966.338	8.813.255
<b>UKUPNI POSLOVNI PRIHODI:</b>	<b>305.936.127</b>	<b>1.639.124</b>	<b>9.688.470</b>	<b>8.614.795</b>	<b>22.966.839</b>	<b>9.682.654</b>	<b>339.162.701</b>

Najveći dio poslovnog prihoda ostvaruje Matica s naslova plinskog gospodarstva, dok preostale prihode čine povezani poduzetnici: Plin Konjščina d.o.o. poslovne prihode ostvaruju s osnove distribucije i opskrbe prirodnim plinom, Komunalac Konjščina d.o.o. u svojem predmetu poslovanja ima djelatnosti komunala i građevine, Grijanje Varaždin d.o.o. djelatnost toplinarstva, a Radio Varaždin radijsku djelatnost.

Iznos konsolidacije od 9.682.654 kuna odnosi se na slijedeće stavke:

R.br.	Na strani prihoda:	Opis usluge i kupca:	Iznos:
1.	Termoplina Varaždin	Opskrba prirodnim plinom – Radio Varaždin	14.810,29
	Termoplina Varaždin	Servisne usluge – Radio Varaždin	555,87
	Termoplina Varaždin	Servisne usluge – Plin Konjščina	27.144,44
	Termoplina Varaždin	Opskrba prirodnim plinom – Grijanje Varaždin	7.632.694,05
	Termoplina Varaždin	Zakup kotlovnica – Grijanje Varaždin	67.373,96
	Termoplina Varaždin	Servisne usluge – Grijanje Varaždin	62.576,24
2.	Komunalac Konjščina	Računovodstvene usluge – Plin Konjščina	806.531,02
3.	Plin Konjščina	Opskrba prirodnim plinom – Komunalac Konjščina	65.807,30
	Plin Konjščina	Ostale usluge – Komunalac Konjščina	28.560,00
4.	Radio Varaždin	Promidžba, sponzorstvo – Termoplina Varaždin	38.823,80
<b>Ukupno prihodi od prodaje (A):</b>			<b>8.744.876,97</b>
1.	Termoplina Varaždin	Zajedničke usluge – Grijanje Varaždin	23.927,70
	Termoplina Varaždin	Zakup plinske mreže – Plin Konjščina	300.000,00
	Termoplina Varaždin	Računovodstvene usluge – Grijanje Varaždin	612.000,00
	Termoplina Varaždin	Telekomunikacijske usluge – Komunalac Konjščina	1.849,65
<b>Ukupno ostali poslovni prihodi (B):</b>			<b>937.777,35</b>
<b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI - ELIMINACIJA (A+B):</b>			<b>9.682.654,32</b>



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

POZICIJA RASHODA	TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN	RADIO VARAŽDIN d.o.o.	GRIJANJE VARAŽDIN d.o.o.	KOMUNALAC KONJŠČINA d.o.o.	PLIN KONJŠČINA d.o.o.	ELIMINACIJA	KONSOLIDIRANO
0	1	2	3	4	5	6	7 (1+2+3+4+5-6)
Materijalni troškovi	258.274.458	582.275	8.816.951	2.245.336	19.902.787	9.358.830	280.462.977
Troškovi osoblja	20.103.743	852.970	1.243.731	4.240.749	1.617.317	0	28.058.510
Amortizacija	7.113.313	258.698	6.447	604.271	1.294.657	0	9.277.386
Ostali troškovi	3.553.543	53.812	232.506	788.373	581.797	323.824	4.886.207
Vrijednosno usklađenje	11.924.353	23.947	822.155	804.013	339.151	6.339.143	7.574.476
Rezerviranje	0	0	0	0	0	0	0
Ostali posl. rashodi	1.270.898	220.520	12.658	46.449	21.480	0	1.572.005
<b>UKUPNI POSLOVNI RASHODI:</b>	<b>302.240.308</b>	<b>1.992.222</b>	<b>11.134.448</b>	<b>8.729.191</b>	<b>23.757.189</b>	<b>16.021.797</b>	<b>331.831.561</b>

Najveću vrijednost ostvaruju materijalni troškovi plinskih subjekata s naslova viših ulaznih troškova dobave/prodaje prirodnog plina i troškovi vrijednosnog usklađenja s naslova prijave u stečajnu masu Grijanja Varaždin d.o.o. koji će imati značajni utjecaj na eliminaciju međusobnih stavaka.

Iznos eliminacije od 16.021.797 kuna odnosi se na sljedeće stavke:

R.br.	Na strani rashoda:	Opis usluge i dobavljača:	Iznos:
1.	Radio Varaždin	Opskrba prirodnim plinom – Termoplina Varaždin	14.810,29
2.	Grijanje Varaždin	Opskrba prirodnim plinom – Termoplina Varaždin	7.632.694,05
	Grijanje Varaždin	Zajedničke usluge – Termoplina d.d. Varaždin	23.927,70
3.	Komunalac Konjščina	Opskrba prirodnim plinom – Plin Konjščina	65.807,30
4.	Plin Konjščina	Servisne usluge – Termoplina Varaždin	19.007,00
<b>Ukupno materijalni troškovi (A):</b>			<b>7.756.246,34</b>
1.	Radio Varaždin	Servisne usluge – Termoplina d.d. Varaždin	555,87
2.	Termoplina Varaždin	Sponzorstvo – Radio Varaždin	15.000,00
3.	Grijanje Varaždin	Zakup kotlovnica – Termoplina d.d. Varaždin	67.373,96
	Grijanje Varaždin	Servisne usluge – Termoplina d.d. Varaždin	62.576,24
	Grijanje Varaždin	Računovodstvene usluge – Termoplina d.d. Varaždin	612.000,00
4.	Plin Konjščina	Računovodstvene usluge – Komunalac Konjščina	806.531,02
	Plin Konjščina	Ostale usluge – Termoplina d.d. Varaždin	8.137,44
5.	Komunalac Konjščina	Ostale usluge – Plin Konjščina	28.560,00
	Komunalac Konjščina	Telekomunikacijske usluge – Termoplina d.d. Varaždin	1.849,65
<b>Ukupno ostali vanjski troškovi (B):</b>			<b>1.602.584,18</b>



R.br.	Na strani rashoda:	Opis usluge i dobavljača:	Iznos:
1.	Plin Konjščina	Zakup plinske mreže – Termoplina	300.000,00
2.	Termoplina Varaždin	Novine, oglašavanje – Radio Varaždin	23.823,80
<b>Ukupno ostali troškovi (C):</b>			<b>323.823,80</b>
<b>Ukupno troškovi vrijednosnog usklađenja – Grijanje Varaždin d.o.o. (stečaj) (D):</b>			<b>6.339.143,17</b>
<b>UKUPNO POSLOVNI RASHODI- ELIMINACIJA (A+B+C+D):</b>			<b>16.021.797,49</b>

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

POZICIJA	TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN	RADIO VARAŽDIN d.o.o.	GRIJANJE VARAŽDIN d.o.o.	KOMUNALAC KONJŠČINA d.o.o.	PLIN KONJŠČINA d.o.o.	ELIMINACIJA	KONSOLIDIRANO
0	1	2	3	4	5	6	7 (1+2+3+4+5-6)
Financijski prihodi:	3.517.921	98.882	135.408	199.652	230.168	655.862	<b>3.526.169</b>
Financijski rashodi:	2.086.859	90.907	784.957	96	813	2.662.747	<b>300.885</b>

Iznos eliminacije odnosi se na slijedeće stavke:

R.br.	Na strani prihoda:	Opis usluge i kupca:	Iznos:
1.	Termoplina Varaždin	Zatezne kamate – Grijanje Varaždin	655.446,43
2.	Komunalac Konjščina	Zatezne kamate – Plin Konjščina	416,18
<b>UKUPNO FINANCIJSKI PRIHOD – ELIMINACIJA:</b>			<b>655.862,61</b>

R.br.	Na strani rashoda:	Opis usluge i dobavljača:	Iznos:
1.	Grijanje Varaždin	Zatezne kamate – Termoplina Varaždin	655.446,43
2.	Plin Konjščina	Zatezne kamate – Komunalac Konjščina	416,18
3.	Termoplina Varaždin	Prijava u stečajnu masu – financijska imovina	2.006.885,25
<b>UKUPNO FINANCIJSKI RASHOD – ELIMINACIJA:</b>			<b>2.662.747,86</b>



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

POZICIJA	TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN	RADIO VARAŽDIN d.o.o.	GRIJANJE VARAŽDIN d.o.o.	KOMUNALAC KONJŠČINA d.o.o.	PLIN KONJŠČINA d.o.o.	ELIMINACIJA	KONSOLIDIRANO
0	1	2	3	4	5	6	7 (1+2+3+4+5-6)
Ukupni prihodi:	309.454.048	1.814.928	9.823.878	8.819.738	23.197.007	10.338.516	342.771.083
Ukupni rashodi:	304.327.167	2.086.803	11.919.405	8.729.287	23.758.002	18.684.544	332.136.120
<b>DOBIT/GUBITAK nakon oporezivanja:</b>	<b>2.837.363</b>	<b>-271.875</b>	<b>-2.095.527</b>	<b>63.980</b>	<b>-560.995</b>	<b>-8.346.028</b>	<b>8.318.974</b>

Ovisno društvo, Grijanje Varaždin d.o.o. ostvaruje gubitak pod utjecajem neusklađenosti tarifa – cijena toplinske energije sa cijenom najvećeg ulaznog energenta – prirodnog plina, dok Plin Konjščina d.o.o. ostvaruje gubitak pod utjecajem recesijskog gospodarstva smanjenog broja novih plinskih priključaka i smanjene potrošnje plina dok Radio Varaždin d.o.o. bilježi gubitak zbog smanjenih prihoda kao posljedica smanjenog interesa za promidžbom i reklamom.

Zbog eliminacije rashoda - prijave u stečajnu masu Grijanja Varaždin d.o.o. dobit matice povećala se za 8.346.028 kuna kao posljedica specifične situacije i trenutka koji ne održava stvarno i realno stanje.

**ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON KRAJA GODINE**

Nakon završetka 2012. godine nema značajnijih događaja koji bi utjecali ili bi bili od značajnijeg utjecaja na poslovni sustav matice Termoplina d.d. Varaždin i ovisnih društava. Vrijednost poslovnih udjela nije promijenjena, a matrica i ovisna društva nastavljaju sa zacrtanim smjerom obavljanja postojećih djelatnosti.

Kao značajan događaj nakon poslovne godine ističemo kod ovisnog društva Grijanje Varaždin d.o.o. pokretanje stečajnog postupka koji se danas nalazi u završnoj fazi, a vodi ga stečajni upravitelj Stanko Makar pred Trgovačkim sudom u Varaždinu i promjenu odgovorne osobe.

**3.2. BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2012.**

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

POZICIJA	TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN	RADIO VARAŽDIN d.o.o.	GRIJANJE VARAŽDIN d.o.o.	KOMUNALAC KONJŠČINA d.o.o.	PLIN KONJŠČINA d.o.o.	ELIMINACIJA	KONSOLIDIRANO
0	1	2	3	4	5	6	7 (1+2+3+4+5-6)
Nematerijalna imovina	187.807	44.163	0	52.063	152.937	0	436.970
Materijalna imovina	115.060.560	1.667.569	4.210	7.250.171	45.927.795	0	169.910.305
Dug. financijska imovi.	11.754.100	5.000	0	0	0	11.710.000	49.100
Potraživanja	0	816.696	0	12.675	0	0	829.371
Odg. porezna obveza	0	0	0	0	0	0	0
<b>UKUPNO DUGOTR. IMOVINA:</b>	<b>127.002.467</b>	<b>2.533.428</b>	<b>4.210</b>	<b>7.314.909</b>	<b>46.080.732</b>	<b>11.710.000</b>	<b>171.225.746</b>





Na poziciji dugotrajne imovine izvršena je eliminacija za ukupan iznos od 11.710.000 kuna. Predmetni iznos iskazan je u aktivi matice (Termoplina d.d. Varaždin), a odnosi se na knjigovodstvenu, uplaćenu vrijednost kupnje poslovnih udjela i dionica kako slijedi:

1. Knjigovodstvena vrijednost udjela od 80,4% u Radio Varaždin d.o.o. = 1.620.000 kn
2. Knjigovodstvena vrijednost udjela od 100% u Grijanje Varaždin d.o.o. = 20.000 kn
3. Knjigovodstvena vrijednost udjela od 66,36% u Komunalcu Konjščina = 1.705.858 kn
4. Knjigovodstvena vrijednost udjela od 66,36% u Plin Konjščina = 8.364.142 kn

**Udjeli Termoplina d.d. Varaždin u ovisnim društvima = 11.710.000 kn**

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

POZICIJA	TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN	RADIO VARAŽDIN d.o.o.	GRIJANJE VARAŽDIN d.o.o.	KOMUNALAC KONJŠČINA d.o.o.	PLIN KONJŠČINA d.o.o.	ELIMINACIJA	KONSOLIDIRANO
0	1	2	3	4	5	6	7 (1+2+3+4+5-6)
Zalihe	2.883.999	0	64.643	164.593	155.603	0	3.268.838
Potraživanja	78.162.624	738.236	2.063.370	2.091.965	6.598.941	1.378.292	88.276.844
Kratkotrajna fina. imov.	0	0	0	2.045.358	1.500.000	0	3.545.358
Novac u banci i blagajni	22.287.428	15.381	193.722	356.380	959.662	0	23.812.573
<b>UKUPNO KRATKO. IMOVINA:</b>	<b>103.334.051</b>	<b>753.617</b>	<b>2.321.735</b>	<b>4.658.296</b>	<b>9.214.206</b>	<b>1.378.292</b>	<b>118.903.613</b>

Na poziciji kratkotrajne imovine izvršena je eliminacija za ukupan iznos od 1.378.292 kuna. Predmetni iznos iskazan je u aktivi i odnosi se na nepodmirena potraživanja na dan 31.12.2012. godine.

Iznos eliminacije od 1.378.292 kuna odnosi se na slijedeće stavke:

R.br.	Na strani aktive:	Potraživanja od povezanih poduzetnika:	Iznos:
1.	Termoplina Varaždin	Potraživanja za zakup i usl. djelatnosti – Plin Konjščina	47.391,80
	Termoplina Varaždin	Potraživanja za usl. opskrbe plinom – Radio Varaždin	3.821,26
	Termoplina Varaždin	Potraživanje za usl. opskrbe plinom i rač. – Grijanje Varaždin	1.207.931,00
2.	Komunalac Konjščina	Potraživanja za usluge zajedničkih službi – Plin Konjščina	112.524,00
2.	Plin Konjščina	Potraživanja za usl. opskrbe plinom – Komunalac Konjščina	6.624,00
<b>UKUPNO POTRAŽIVANJA - ELIMINACIJA:</b>			<b>1.378.292,06</b>



**BILJEŠKA 7) AKTIVA (u kunama)**

POZICIJA	TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN	RADIO VARAŽDIN d.o.o.	GRIJANJE VARAŽDIN d.o.o.	KOMUNALAC KONJŠČINA d.o.o.	PLIN KONJŠČINA d.o.o.	ELIMINACIJA	KONSOLIDIRANO
0	1	2	3	4	5	6	7 (1+2+3+4+5-6)
Dugotrajna imovina	127.002.467	2.533.428	4.210	7.314.909	46.080.732	11.710.000	171.225.746
Kratkotrajna imovina	103.334.051	753.617	2.321.735	4.658.296	9.214.206	1.378.292	118.903.613
Plaćeni troš. bud. razd.	186.291	6.418	1.054	0	0	0	193.763
<b>AKTIVA:</b>	<b>230.522.809</b>	<b>3.293.463</b>	<b>2.326.999</b>	<b>11.973.205</b>	<b>55.294.938</b>	<b>13.088.292</b>	<b>290.323.122</b>

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

POZICIJA	TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN	RADIO VARAŽDIN d.o.o.	GRIJANJE VARAŽDIN d.o.o.	KOMUNALAC KONJŠČINA d.o.o.	PLIN KONJŠČINA d.o.o.	ELIMINACIJA	KONSOLIDIRANO
0	1	2	3	4	5	6	7 (1+2+3+4+5-6)
Temeljni (upisani) kapi.	20.005.200	2.000.000	20.000	8.816.600	43.228.600	11.710.000	62.360.400
Kapitalne rezerve	0	0	0	3.040	14.908	0	17.948
Rezerve iz dobiti	8.325.299	0	0	986.132	3.482.177	0	12.793.608
Revalorizacijske rezerve	0	3.484	0	0	0	0	3.484
Zadržana dobit	116.178.530	-941.287	-5.388.195	906.631	855.679	0	111.611.358
Dobit/gubitak posl. god.	2.837.363	-271.874	-2.095.527	63.980	-560.995	-8.346.028	8.318.975
<b>KAPITAL I REZERVE</b>	<b>147.346.392</b>	<b>790.323</b>	<b>-7.463.722</b>	<b>10.776.383</b>	<b>47.020.369</b>	<b>3.363.972</b>	<b>195.105.773</b>

Iznos od 11.710.000,00 kuna odnosi se na visinu poslovnih udjela Termoplina d.d. Varaždin u temeljnom kapitalu Radio – Varaždin d.o.o., Grijanja Varaždin d.o.o., Komunalca Konjščina d.o.o. i Plin Konjščina d.o.o. (vidi: bilješka br. 5). U konsolidacijskoj bilanci taj iznos se treba eliminirati na zadržanoj dobiti što potvrđuje slijedeća tablica.

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

- poziciju zadržane dobiti Termoplina d.d. Varaždin;
- poziciju zadržane dobiti ili prenesenog gubitka ovisnih društva u zavisnosti od udjela matice,
- iznos temeljnog kapitala ovisnih društva koji pripadaju Termoplina d.d. Varaždin s osnove vlasničkog udjela umanjeno za iznos eliminacije od 11.710.000,00 kuna

Stavka manjinskog interesa sadržava sve pozicije kapitala i rezervi u udjelu koji ne pripada matici već manjinskim vlasnicima.





Stavka kapitala i rezervi u ukupnom iznosu od 195.105.773 kuna razrađena je u zavisnosti od poslovnog udjela matice, Termoplina d.d. Varaždin u ovisnim društvima, a prikazana je u tablici kako slijedi:

POZICIJA	TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN	RADIO VARAŽDIN d.o.o.	GRIJANJE VARAŽDIN d.o.o.	KOMUNALAC KONJŠČINA d.o.o.	PLIN KONJŠČINA d.o.o.	KONSOLIDIRANO
Temeljni kapital	20.005.200	-	-	-	-	20.005.200
Kapitalne rezerve	0	0	0	2.017	9.893	11.910
Rezerve iz dobiti	8.325.299	0	0	654.397	2.310.773	11.290.469
Revalorizacijske rezerve	0	2.802	-	-	-	2.802
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	140.633.730	-756.795	-5.388.195	601.640	687.966	135.778.346
Dobit ili gubitak poslovne godine	2.837.363	-218.587	-2.095.527	42.457	-372.276	8.539.457
Manjinski interes	0	154.904	0	3.625.172	15.697.513	19.477.589
<b>UKUPNO:</b>						<b>195.105.773</b>

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

POZICIJA	TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN	RADIO VARAŽDIN d.o.o.	GRIJANJE VARAŽDIN d.o.o.	KOMUNALAC KONJŠČINA d.o.o.	PLIN KONJŠČINA d.o.o.	ELIMINACIJA	KONSOLIDIRANO
0	1	2	3	4	5	6	7 (1+2+3+4+5-6)
Obveze prema pove.pod.	0	3.821	9.553.959	6.624	159.916	9.724.320	0
Obveze prema bankama	0	188.271	0	0	0	0	188.271
Obveze za predujmove	7.214.734	38.919	595	0	443	0	7.254.691
Obveze prema dobavlja.	48.449.798	491.507	142.223	327.590	3.766.133	0	53.177.251
Obveze prema zaposle.	777.918	46.014	56.923	247.121	84.122	0	1.212.098
Obveze za por., dop. i sl.	6.697.361	74.293	37.021	288.433	281.694	0	7.378.802
Ostale kratk. obveze	37.434	133.985	0	499	0	0	171.918
<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>63.177.245</b>	<b>976.810</b>	<b>9.790.721</b>	<b>870.267</b>	<b>4.292.308</b>	<b>9.724.320</b>	<b>69.383.031</b>



R.br.	Na strani pasive:	Obveze prema povezanim poduzetnicima:	Iznos:
1.	Plin Konjščina	Obveza za zakup i usl. djelatnosti – Termoplina Varaždin	47.391,80
	Plin Konjščina	Obveza za usluge zajedničkih služ. - Komunalac Konjščina	112.524,00
2.	Radio Varaždin	Obveza za usl. opskrbe plinom – Termoplina Varaždin	3.821,26
3.	Grijanje Varaždin	Obveza za usl. opskrbe plinom i rač. – Termoplina Varaždin	9.553.959,42
4.	Komunalac Konjščina	Obveza za usl. opskrbe plinom – Plin Konjščina	6.624,00
<b>UKUPNO POTRAŽIVANJA - ELIMINACIJA:</b>			<b>9.724.320,48</b>

**BILJEŠKA 10) PASIVA (u kunama)**

Pored stavaka na poziciji kapitala i rezervi u ukupnom iznosu od 3.363.972 kuna uslijedila je i eliminacija na strani kratkoročnih obveza u iznosu 9.724.320 kuna sveukupno 13.088.292 kuna.

POZICIJA	TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN	RADIO VARAŽDIN d.o.o.	GRIJANJE VARAŽDIN d.o.o.	KOMUNALAC KONJŠČINA d.o.o.	PLIN KONJŠČINA d.o.o.	ELIMINACIJA	KONSOLIDIRANO
0	1	2	3	4	5	6	7 (1+2+3+4+5-6)
Kapital i rezerve	147.346.392	790.323	-7.463.722	10.776.383	47.020.369	3.363.972	195.105.773
Rezerviranja	0	0	0	0	0	0	0
Dugoročne obveze	0	709.634	0	0	0	0	709.634
Kratkoročne obveze	63.177.245	976.810	9.790.721	870.267	4.292.308	9.724.320	69.383.031
Odg. pl i troš. bud. raz.	19.999.172	816.696	0	326.555	3.982.261	0	25.124.684
<b>PASIVA:</b>	<b>230.522.809</b>	<b>3.293.463</b>	<b>2.326.999</b>	<b>11.973.205</b>	<b>55.294.938</b>	<b>13.088.292</b>	<b>290.323.122</b>



**3.3. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2012.**

**BILJEŠKA 11) IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU (u kunama)**

POZICIJA	TERMOPLIN d.d. VARAŽDIN	RADIO VARAŽDIN d.o.o.	GRIJANJE VARAŽDIN d.o.o.	KOMUNALAC KONJŠČINA d.o.o.	PLIN KONJŠČINA d.o.o.	ELIMINACIJA	KONSOLIDIRANO
0	1	2	3	4	5	6	7 (1+2+3+4+5-6)
Novčani primici od posl.	367.177.532	2.042.419	11.919.084	11.664.580	27.544.198	13.048.545	407.299.268
Novčani izdaci od posl.	355.036.648	2.363.711	13.888.405	9.791.962	27.037.680	13.048.545	395.069.861
<b>Neto povećanje/smanjenje od poslovnih aktivnosti</b>	<b>12.140.884</b>	<b>-321.292</b>	<b>-1.969.321</b>	<b>1.872.618</b>	<b>506.518</b>	<b>0</b>	<b>12.229.407</b>
Novčani primici od inve.	4.626.794	37.587	0	31.724	1.500	0	4.697.605
Novčani izdaci od inve.	6.449.251	12.206	0	810.756	180.751	0	7.452.964
<b>Neto povećanje/smanjenje od investicijskih aktivnosti</b>	<b>-1.822.457</b>	<b>25.381</b>	<b>0</b>	<b>-779.032</b>	<b>-179.251</b>	<b>0</b>	<b>-2.755.359</b>
Novčani primici od fina.	0	0	2.000.000	0	0	0	2.000.000
Novčani izdaci od finan.	6.500.000	297.968	0	0	0	0	6.797.968
<b>Neto povećanje/smanjenje od financijskih aktivnosti</b>	<b>-6.500.000</b>	<b>-297.968</b>	<b>2.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4.797.968</b>
<i>Ukupno neto poveć./smanj.</i>	<i>3.818.427</i>	<i>-593.879</i>	<i>30.679</i>	<i>1.093.586</i>	<i>327.267</i>	<i>0</i>	<i>4.676.080</i>
<b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA</b>	<b>22.287.428</b>	<b>-490.419</b>	<b>193.722</b>	<b>2.401.738</b>	<b>2.459.662</b>	<b>0</b>	<b>26.852.130</b>

Eliminacija međusobnih stavaka u iznosu od 13.048.545 kuna obuhvaća priljev i odljev novčanih sredstava koji su ostvareni između matice i ovisnih društva u slijedećim iznosima:

- odljev/priljev između Komunalca Konjščine i Plin Konjščine (usluge računovodstva, prirodni plin i ostalo) 1.023.312 kuna
- odljev/priljev između matice Termoplina Varaždin i ovisnih društva (Plin Konjščina, Komunalac Konjščina, Grijenje Varaždin i Radio Varaždin) s naslova zakupa plinske mreže, opskrbe prirodnim plinom, promidžbe i ostalih usluga zajedničkih službi.



### **IZLOŽENOST DRUŠTVA CJENOVNOM RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I NOVČANOM TOKU**

Pokazatelji poslovanja 2012. godine potvrđuju kako je Termoplina d.d. Varaždin kao poslovni sustav, zahvaljujući dosljednoj politici naplate potraživanja zadržao pozitivnu likvidnost koja je nužna i neophodna za osiguravanje daljnje opskrbe prirodnim plinom, te kvalitete i sigurnosti plinoopskrbnog sustava.

Kreditnom riziku izloženi smo u okviru odobrenog overdrafta – dozvoljeno prekoračenje po žiro računu, a koji se koristi za pokrivanje negativnih učinaka akontacija i to prije svega u razdoblju vršne potrošnje plina. U tom kontekstu kontinuirano pratimo konkurenciju i kretanje financijskog tržišta.

2012. godinu završavamo sa pozitivnim novčanim tijekom što znači da je izloženost poslovnog sustava Termoplina d.d. Varaždin kreditnom riziku, riziku likvidnosti i novčanom toku u uobičajenim okvirima, dok smo cjenovnom riziku nabave sirovina i materijala izloženi kao i svi ostali poslovni subjekti uzimajući u obzir stanje recesije i nelikvidnost nacionalnog gospodarstva.

### **3.4. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA OD 01.01 DO 31.12.2012.**

#### **BILJEŠKA 12) IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**

U skladu s prethodnim bilješkama iz «Konsolidirane bilance stanja na dan 31. prosinac 2012. godine» provedena je eliminacija upisanog kapitala na strani ovisnih poduzetnika za iznos od 11.710.000,00 kuna i dobiti poslovne godine uvećane za eliminaciju troškova vrijednosnog usklađenja 8.346.028 kuna. (*vidi: bilješka br. 8*).

Uprava Termoplina d.d. Varaždin,  
Ivan inž. Topolnjak



»TERMOPLIN« d.d.  
VARAŽDIN  
M. Špinčića 7B

**Odobrenje financijskih izvještaja**

Uprava Društva odobrila je izdavanje konsolidiranih financijskih izvještaja dana 14. svibnja 2013. godine.

Potpisano od Uprave matičnog društva Termoplina d.d. Varaždin dana 14. svibnja 2013. godine:

Ivan inž. Topolnjak  
direktor



»TERMOPLIN« d.d.  
VARAŽDIN  
V Špinčića 78 4