

FLORA VTC d.o.o.

**Revidirani godišnji financijski izvještaji
za 2015. godinu**

Sadržaj:

stranica:

1. Izjava o odgovornosti Uprave	2
2. Izvešće neovisnog revizora članovima društva s ograničenom odgovornošću FLORA VTC Virovitica.....	3
3. Revidirani godišnji financijski izvještaji.....	5
3.1 Račun dobiti gubitka za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2015.....	5
3.2 Bilanca na dan 31. prosinca 2015 godine	6
3.3 Bilješke uz financijske izvještaje za 2015 godinu	9

1. Izjava o odgovornosti Uprave

Uprava Društva je dužna osigurati da financijski izvještaji za 2015. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Nar.nov.109/07, 54/13,135/15) i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja uključujući Međunarodne računovodstvene standarde.

Financijski izvještaji trebaju dati istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja, rezultata poslovanja, promjena kapitala i novčanih tijekova Društva za to razdoblje.

Na temelju provedenih istraživanja, Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tomu, Uprava je izradila financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Društva.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- Za odabir i potom primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika,
- Za davanje razumnih i razboritih procjena i prosudbi,
- Za primjenu važećih računovodstvenih standarda i za objavu i objašnjenje u financijskim izvještajima svakog odstupanja koje je od materijalnog značaja, te
- Izradu financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka neprimjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja objavljenim u Narodnim novinama. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Direktor:

Željko Iharoš

2. Izvješće neovisnog revizora članovima društva s ograničenom odgovornošću FLORA VTC Virovitica

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja društva s ograničenom odgovornošću FLORA VTC Virovitica, Vukovarska cesta 5, koja uključuju Bilancu na 31. prosinca 2015. godine, Račun dobitka i gubitka za 2015. godinu, te sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjavajućih bilježaka.

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz ovih financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Odgovornost Uprave uključuje: 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.

Revizorova odgovornost

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima na osnovi obavljene revizije. Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju pridržavanje revizora 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 značajnih pogrešnih prikazivanja u financijskim izvještajima zbog prijevara ili pogrešaka, ovisi o prosudbi revizora. Pri procjenjivanju tih rizika, revizor razmatra interne kontrole Društva koje su 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

Po našem mišljenju, financijski izvještaji daju istinit i fer prikaz financijskog položaja Društva na dan 31. prosinca 2015. godine, njegove financijske uspješnosti, promjena na kapitalu te njegovih novčanih tijekova za godinu tada završenu, sukladno Zakonu o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

Mišljenje o sukladnosti s propisima koji uređuju poslovanje

Prema našem mišljenju priloženi financijski izvještaji su u skladu s onim propisima koji određuju poslovanje Društva FLORA VTC d.o.o. za koje je prema točki 6.a MRevS-u 250 Revizorovo razmatranje sukladnosti sa zakonima i regulativama, opće prihvaćeno da imaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u financijskim izvještajima i ništa nas nije upozoravalo na mogućnost da povjerujemo kako priloženi financijski izvještaji nisu sukladni ostalim propisima koji uređuju poslovanje Društva FLORA VTC d.o.o. Virovitica.

REVIZORSKO DRUŠTVO:

Revizor VTC d.o.o.
za revizijske poslove
33000 Virovitica
Ivana Mažuranića 23
Hrvatska
OIB: 78793522243

Virovitica, 18. travnja 2016.

U IME I ZA REVIZORSKO DRUŠTVO:

OVLAŠTENI REVIZOR:

Željka Sivački, dipl.oec.
direktor

Željka Sivački, dipl.oec.

3. Revidirani godišnji financijski izvještaji

3.1 Račun dobiti gubitka za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2015.

Naziv pozicije	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI	7.	47.004.564	55.498.606
1. Prihodi od prodaje		44.442.251	54.168.614
2. Ostali poslovni prihodi		2.562.313	1.329.992
II. POSLOVNI RASHODI	9.	46.593.743	54.777.306
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda			
2. Materijalni troškovi		29.713.231	37.148.574
a) Troškovi sirovina i materijala		3.965.328	3.975.982
b) Troškovi prodane robe		1.263.168	1.246.872
c) Ostali vanjski troškovi		24.484.735	31.925.720
3. Troškovi osoblja		10.487.945	10.774.628
a) Neto plaće i nadnice		6.759.080	6.991.305
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		2.219.639	2.209.410
c) Doprinosi na plaće		1.509.226	1.573.913
4. Amortizacija		2.012.900	2.507.818
5. Ostali troškovi		3.305.822	3.850.528
6. Vrijednosno usklađivanje		335.354	59.838
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		335.354	59.838
7. Rezerviranja			
8. Ostali poslovni rashodi		738.491	435.920
III. FINANCIJSKI PRIHODI	8.	156.937	181.452
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima			
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		156.937	181.452
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine			
5. Ostali financijski prihodi			
IV. FINANCIJSKI RASHODI	10.	470.232	660.333
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		470.232	660.333
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine			
4. Ostali financijski rashodi			
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA			
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA			
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI			
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI			
IX. UKUPNI PRIHODI	11.	47.161.501	55.680.058
X. UKUPNI RASHODI	11.	47.063.975	55.437.639
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	11.	97.526	242.419
1. Dobit prije oporezivanja	11.	97.526	242.419
2. Gubitak prije oporezivanja		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	11.	76.676	174.815
XII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	11.	20.850	67.604
1. Dobit razdoblja	11.	20.850	67.604
2. gubitak razdoblja		0	0

Ovaj izvještaj odobren je od Uprave i potpisan 29. ožujka 2016. godine i istovjetan je verziji koja se predaje FINA-i.

Direktor:
Željko Iharoš

3.2 Bilanca na dan 31. prosinca 2015. godine

Naziv pozicije	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	1.	14.429.828	16.158.446
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	1.1.	35.782	0
1. Izdaci za razvoj			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		35.782	
3. Goodwill			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine			
5. Nematerijalna imovina u pripremi			
6. Ostala nematerijalna imovina			
II. MATERIJALNA IMOVINA	1.2.	14.394.046	16.158.446
1. Zemljište		2.242.116	2.242.116
2. Građevinski objekti		4.819.079	4.108.049
3. Postrojenja i oprema		94.439	
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina		7.238.412	9.808.281
5. Biološka imovina			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu			
7. Materijalna imovina u pripremi			
8. Ostala materijalna imovina			
9. Ulaganje u nekretnine			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA		0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika			
2. Dani zajmovi povezanim poduzeticima			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)			
4. Zajmovi dani poduzeticima u kojima postoje sudjelujući interesi			
5. Ulaganja u vrijednosne papire			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično			
7. Ostala dugotrajna financijska imovina			
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela			
IV. POTRAŽIVANJA		0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit			
3. Ostala potraživanja			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	2.	10.452.375	16.153.979
I. ZALIHE	2.1.	639.693	783.559
1. Sirovine i materijal		241.997	404.558
2. Proizvodnja u tijeku			
3. Gotovi proizvodi			
4. Trgovačka roba		397.696	379.001

5. Predujmovi za zalihe			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji			
7. Biološka imovina			
II. POTRAŽIVANJA	2.2.	8.700.028	14.534.722
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika			
2. Potraživanja od kupaca		8.633.569	14.409.091
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		8.742	6.400
5. Potraživanja od države i drugih institucija		57.717	119.231
6. Ostala potraživanja			
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	2.3.	606.449	601.500
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
5. Ulaganja u vrijednosne papire			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično		606.449	601.500
7. Ostala financijska imovina			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	2.4.	506.205	234.198
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI			
E) UKUPNO AKTIVA		24.882.203	32.312.425
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	VI.	7.544.825	7.554.802
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE	3.	4.791.231	4.854.688
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		4.665.300	4.665.300
II. KAPITALNE REZERVE			
III. REZERVE IZ DOBITI		0	0
1. Zakonske rezerve			
2. Rezerve za vlastite dionice			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)			
4. Statutarne rezerve			
5. Ostale rezerve			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE			
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		105.081	121.784
1. Zadržana dobit		105.081	121.784
2. Preneseni gubitak			
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	11.	20.850	67.604
1. Dobit poslovne godine		20.850	67.604
2. Gubitak poslovne godine			
VII. MANJINSKI INTERES			
B) REZERVIRANJA		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze			
2. Rezerviranja za porezne obveze			
3. Druga rezerviranja			
C) DUGOROČNE OBVEZE	4.	6.642.777	9.038.260
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima			

2. Obveze za zajmove, depozite i slično			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		6.642.777	9.038.260
4. Obveze za predujmove			
5. Obveze prema dobavljačima			
6. Obveze po vrijednosnim papirima			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
8. Ostale dugoročne obveze			
9. Odgođena porezna obveza			
D) KRATKOROČNE OBVEZE	5.	12.305.946	16.866.558
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	5.1.	4.094.962	3.896.963
4. Obveze za predujmove	5.2.	129.708	186.019
5. Obveze prema dobavljačima	5.3.	4.443.716	7.873.746
6. Obveze po vrijednosnim papirima			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
8. Obveze prema zaposlenicima	5.4.	680.640	689.275
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	5.5.	879.749	1.670.637
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji			
12. Ostale kratkoročne obveze	5.6.	2.077.171	2.549.918
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	6.	1.142.249	1.552.919
F) UKUPNO – PASIVA		24.882.203	32.312.425
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	VI.	7.544.825	7.554.802

Ovaj izvještaj odobren je od Uprave i potpisan 29. ožujka 2016. godine i istovjetan je verziji koja se predaje FINA-i.

Direktor:

Željko Iharoš

FLORA VTC d.o.o.

3.3 BILJEŠKE I ZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2015 GODINU

I OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

FLORA VTC društvo s ograničenom odgovornošću za obavljanje komunalnih djelatnosti, sa sjedištem u Virovitici, Vukovarska cesta 5, registrirano je kod Trgovačkog suda u Bjelovaru, 05. prosinca 1996. godine, pod brojem Tt – 95/2015-2; MBS: 010028465.

Društvo je u 100% vlasništvu Grada Virovitice.

Temeljem odluke gradskog vijeća Grada Virovitice od 19. prosinca 1995. godine organi Društva su:

- Skupština
- Nadzorni odbor
- Uprava (direktor).

Skupština Društva najviši je organ Društva i odlučuje o pitanjima koja su izričito određena zakonom i statutom Društva. Nadzorni odbor Društva nadzire vođenje poslova Društva i obavlja druge zakonom određene poslove. Uprava Društva (direktor), vodi i zastupa poslovanje Društva samostalno i bez ograničenja.

Društvo je registrirano za slijedeće djelatnosti:

- Održavanje čistoće,
- Odlaganje komunalnog otpada,
- Održavanje javnih površina,
- Tržnica na malo,
- Održavanje groblja i krematorija te obavljanje pogrebnih poslova,
- Odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda,
- Upravljanje stočnim sajmom,
- Trgovina na malo pogrebnom opremom,
- Uzgoj povrća, cvijeća, ukrasnog bilja i rasada,
- Ostali građevinski radovi (spec.izvo.i oprema),
- Trgovina motornim vozilima,
- Održavanje i popravak motornih vozila,
- Trgovina dijelovima i priborom za motorna vozila,
- Održavanje i popravak motornih vozila,
- Trgovina dijelovima i priborom za motorna vozila,
- Trgovina na veliko cvijećem i sadnicama,
- Ostala trgovina na veliko,
- Trgovina na malo ostalim proizvodima za kućanstvo,
- Trgovina na malo željeznom robom, bojama, staklom,
- Trgovina na malo cvijećem,
- Rušenje građevinskih objekata i zemljani radovi,
- Podizanje zgrada (visokogradnja) i niskogradnja,

- Instalacijski radovi,
- Završni građevinski radovi,
- Iznajm.građ.opreme s rukovateljem,
- Trgovina na malo motornim gorivima i mazivima,
- Prijevoz robe (tereta),
- Ostale preteče djelatnosti u kopnenom prometu,
- Upravljanje i održavanje stambenih zgrada,
- Otkup i trgovina na veliko otpadnim uljima i mazivima,
- Javna rasvjeta,
- Higijenski servis – prikupljanje napuštenih i izgubljenih životinja,
- Smještaj napuštenih i izgubljenih životinja,
- Reciklaža metalnih ostataka i otpadaka,
- Reciklaža nemetalnih ostataka i otpadaka,
- Trgovina na veliko ostacima i otpacima,
- Upravljanje športskim i rekreacijskim objektima,
- Održavanje groblja i krematorija i prijevoz pokojnika,
- Skupljanje, skladištenje, obrađivanje, odlaganje i prijevoz tehnološkog, internog i opasnog otpada,
- Uklanjanje i zbrinjavanje elektroničkog otpada,
- Obrada otpada kompostiranjem biljaka s ciljem odvoza i nastajanja nus proizvoda,
- Proizvodnja komposta i plodnih supstrata,
- Proizvodnja kemijskih mineralnih gnojiva i dušičnih spojeva,
- Održavanje i upravljanje sajmišnim prostorima,
- Dezinfekcija, dezinfekcija i deratizacija,
- Unutrašnje čišćenje zgrada i prostorija svih vrsta,, pranje prozora te čišćenje dimnjaka, peći, peći za spaljivanje, kotlova, ventilacijskih i ispušnih cijevi,
- Zastupanje inozemnih tvrtki,i
- Prekrcaj tereta i skladištenje,
- Promidžba (reklama i propaganda),
- Skladištenje robe,
- Trgovina na veliko i malo rabljenom robom,
- Čišćenje svih vrsta objekta,
- Uklanjanje otpadnih voda, odvoz smeća, sanitarne i slične djelatnosti,
- Međunarodni prijevoz robe,
- Gospodarenje opasnim otpadom,
- Ugradnja i održavanje rashladnih i klima uređaja,
- Isključivanje rashladnih i klimatizacijskih uređaja iz upotrebe,
- Uvoz, izvoz i provoz otpada,
- Zastupanje u prometu roba i usluga,
- Zastupanje u prometu roba i usluga u vanjskotrgovinskom prometu,
- Obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu,
- Poslovi međunarodnog otpremništva,
- Zastupanje stranih tvrtki,
- Naplata parkiranja, usluge na javnim parkiralištima i javnim garažama,
- Prijenos, vuča i namještanje krivo parkiranih, znatno oštećenih i napuštenih motornih vozila, (olupina) i kamp prikolica,
- Iznajmljivanje vlastitih nekretnina,
- Rezanje, oblikovanje i obrada kamena,
- Istraživanje tržišta i ispitivanje javnog mnijenja,
- Pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane,
- Pripremanje i usluživanje pića i napitaka
- Pružanje usluga smještaja

- Pripremanje hrane za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja(u prijevoznom sredstvu, na priredbama i sl.) i opskrba tom hranom (catering)
- Pružanje usluga informacijskog društva,
- Davanje poduka s područja informatike,
- Računovodstveni poslovi,
- Izdavačka djelatnost,
- Djelatnost nakladnika,
- Distribucija tiska,
- Djelatnost javnog informiranja,
- Organiziranje audicija, seminara, kongresa, priredbi, revija, izložbi, koncerata, festivala, sajмова,
- Prijevoz za vlastite potrebe,
- Sportske djelatnosti te zabavne i rekreacijske djelatnosti,
- Rad sportskih objekata,
- Kreativne, umjetničke i zabavne djelatnosti,
- Iznajmljivanje i davanje u zakup (leasing) opreme za rekreaciju i sport.

Temeljni podaci Društva:

- Matični broj subjekta (MBS): 03432998,
- Šifra djelatnosti (NKD): 3811,
- Naziv djelatnosti: skupljanje neopasnog otpada
- OIB: 54521868069,
- Temeljni kapital: 4.665.300,00 kuna.
- FLORA VTC d.o.o. u kategoriji je malih poduzetnika.

Direktor Društva:

- Gospodin Željko Iharoš

Nadzorni odbor Društva sačinjavaju:

- Gospodin Robert Cenger, predsjednik,
- Gospodin Nedeljka Županić, zamjenik predsjednika,
- Gospodin Ivan Fosić, član,
- Gospodin Milan Krmpotić, član,
- Gospodin Mile Bičanić, član.

II TEMELJ SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji trgovačkog društva FLORA VTC d.o.o. Virovitica, temelje se na knjigovodstvenim podacima i evidencijama sastavljenim na osnovu knjigovodstvenih dokumenata koji pouzdano svjedoče o nastalim poslovnim događajima. Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška, prezentirani su u hrvatskim kunama, a poslovni događaji koji su vezani uz stranu valutu iskazani su po slijedećim tečajevima kune u odnosu na navedene valute:

31.12.2015.	1EUR= 7,635047
31.12.2014.	1EUR= 7,661471

Pri sastavljanju financijskih izvještaja u skladu sa Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja Uprava Društva je procjenjivala moguće utjecaje na iskazane iznose imovine i obveza kao i na prihode i rashode na datum financijskih izvještaja te utvrdila da ne postoje značajni rizici koji bi uzrokovali značajnija usklađivanja knjigovodstvenih iznosa imovine i obveza u slijedećoj poslovnoj godini.

Financijske izvještaje za 2015.godinu objavila je i autorizirala Uprava sa 29.ožujkom 2016.godine. Financijski izvještaji za 2015.godinu sastavljeni su sukladno odredbama HSFI, koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu.

III SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

a) Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina mjeri se i priznaje sukladno HSFI-5. Amortizacija nematerijalne imovine iznosi 50%-99%.

b) Materijalna imovina

Materijalna imovina se iskazuje po trošku nabave umanjeno za akumuliranu amortizaciju sukladno HSFI-6. Trošak nabave uključuje sve troškove izravno vezane s dovođenjem sredstva u radno stanje za namjeravanu upotrebu.

U troškove izgradnje uračunava se i trošak pripreme zemljišta za izgradnju. Amortizacija se obračunava linearnom metodom za svako pojedinačno sredstvo prema stopama sukladno Zakonu o porezu na dobit.

Ulaganja u nekretnine koje obuhvaćaju poslovne zgrade i zemljišta koja se drže u svrhu stjecanja prihoda od najma, mjere se sukladno HSFI-7.

Amortizacijske stope:

- građevinski objekti	5%-10%
- oprema, postrojenja, alati, pogonski inventar i transportna imovina, vozila i mehanizacija	14,29%-20%
- oprema-računala	50%-99%
- osobna vozila	20%-40%

c) Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina predstavlja ulaganja novca, stvari i ustup prava s ciljem stjecanja prihoda, a čije se vraćanje očekuje u razdoblju od jedne godine.

Financijska imovina iskazuje se po trošku nabave. Trošak nabave uključuje fer vrijednosti uvećano za transakcijske troškove. Dugotrajna financijska imovina iskazuje se sukladno HSFI 9.

d) Iskazivanje zaliha

Zalihe materijala, rezervnih dijelova u nabavi se vode po trošku nabave, odnosno po neto prodajnoj vrijednosti, ovisno o tomu što je niže.

Utrošak zaliha bilježi se metodom ponderiranog prosječnog troška, sukladno HSFI 10.

Zalihe sitnog inventara, auto guma, ambalaže u nabavi vode se po stvarnim cijenama nabave, a stavljanjem u upotrebu otpisuju se metodom 100% otpisa.

Zalihe proizvodnje i gotovih proizvoda iskazuju se po trošku, odnosno cijeni proizvodnje.

e) Potraživanja

Potraživanja se iskazuju u poslovnim knjigama na temelju uredne isprave, a mjere se početno po fer vrijednosti u skladu HSFI 11.

Potraživanja se iskazuju po nominalnoj vrijednosti uvećanoj za kamate sukladno sklopljenom ugovoru.

Evidentiranje potraživanja u poslovnim knjigama povezano je s priznavanjem prihoda sukladno odredbama HSFI 15.

Smanjenja vrijednosti potraživanja provode se u razdoblju spoznaje o nemogućnosti naplate potraživanja od dužnika.

f) Novac i ekvivalenti novca

Novac se sastoji od novčanih sredstava na računima u bankama i gotovog novca u blagajni.

g) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja odnose se na vrijednost budućih troškova, a mjere se sukladno HSFI 14.

h) Kapital

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine, a izračunava se kao ostatak imovine nakon odbitka svih obveza.

Kapital se priznaje u neposrednoj povezanosti s priznavanjem imovine i obveza sukladno HSFI 12.

i) Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove

Društvo dugoročna rezerviranja stavlja u korelaciju spram iznosa pretpostavljenih budućih troškova.

Rezerviranja se provode za troškove popravaka u jamstvenom roku, za troškove započetih sudskih sporova, za troškove otpremnina djelatnika, za troškove neiskorištenih godišnjih odmora, a sukladno HSFI 16 i Zakonu o porezu na dobit.

Uprava na kraju svake poslovne godine provjerava svotu rezerviranja i usklađuje ih na najbolju moguću procjenu.

j) Dugoročne obveze

U dugoročne obveze uključuju se obveze čiji je rok vraćanja, odnosno dospijeca, duži od jedne godine sukladno HSFI 13.

Dugoročne obveze iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene temeljem ugovora o preuzimanju obveze.

Kamate s osnove dugoročnog zajma evidentiraju se kao trošak razdoblja na koji se odnose.

k) Kratkoročne obveze

U kratkoročne obveze uključuju se obveze plative na zahtjev vjerovnika, a za koje se očekuje njihovo izmirenje u roku jedne godine sukladno HSFI 13.

Kratkoročne obveze čine obveze s temelja nabave robe i usluga, bankovni krediti i zajmovi, obveze prema zaposlenima, obveze prema državi i drugim institucijama, primljeni predujmovi, odgođeni prihodi i druge obveze.

l) Priznavanje prihoda

Prihodi nastaju i iskazuju se u poslovnim knjigama kao rezultat prodaje proizvoda, robe ili usluga u skladu s odredbama HSFI 15.

Prihodi ostvareni uporabom vlastitih proizvoda i usluga utvrđuju se u visini cijene proizvodnje svih proizvoda i usluga.

Prihode po osnovi državnih potpora potrebno je priznati u poreznom razdoblju uz povezivanje s troškovima zbog kojih su dodijeljeni.

m) Priznavanje rashoda

Rashodi se priznaju sukladno HSFI 16, a čine ih poslovni rashodi, financijski rashodi i izvanredni rashodi. Evidentiraju se na temelju nastanka poslovnog događaja i sučeljavaju s prihodima prema mjestu i vremenu nastanka.

n) Izvanredne stavke prethodnih godina

Izvanredne (neuobičajene stavke) su dobiti ili gubici koji proizlaze iz događaja ili transakcija koje se razlikuju od redovitih aktivnosti Društva i zbog toga se ne očekuje da će se pojavljivati često i redovito. Ako transakcija nije materijalno značajna ne evidentira se kao izvanredna stavka.

IV BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka 1. Dugotrajna imovina

Ukupna dugotrajna imovina Društva, na dan 31.12.2015.godine iznosi 16.158.446 kuna (14.429.828 kuna prethodne godine). Imovina je veća za 1.728.618 kuna ili za 11,98%. Do promjene najvećim dijelom dolazi zbog novih ulaganja u 2015.godini.

Bilješka 1.1. Nematerijalna imovina

Kao dugotrajnu nematerijalnu imovinu Društvo evidentira na dan 31.12.2015. godine računalne programe, grobnu evidenciju, plan zatvaranja odlagališta otpada, studiju utjecaja na okoliš i projekte uređenja mrtvačnice.

Stanje i kretanje dugotrajne nematerijalne imovine tijekom 2015. godine prikazano je u slijedećoj tabeli:

u kunama

Redni broj	Opis	Ukupno
	Nabavna vrijednost	
1.	Stanje 01.01.2015.	497.710
2.	Nabava tijekom godine	0
3.	Prodaja i rashod tijekom godine	0
4.	Stanje 31.12.2015.	497.710
	Ispravak vrijednosti	0
5.	Stanje 01.01.2015.	461.928
6.	Amortizacija tijekom godine	35.782
7.	Prodaja i rashodovanje tijekom godine	0
8.	Stanje 31.12.2015.	497.710
9.(1-5)	Knjigovodstvena vrijednost 01.01.2015.	0
10.(4-8)	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2015.	0

Tijekom 2015 godine nije bilo promjena na dugotrajnoj nematerijalnoj imovini.

Bilješka 1.2. Materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina čini 50,01% ukupne imovine Društva i u odnosu na prethodnu godinu veća je za 11,98%. Povećanje dugotrajne materijalne imovine u odnosu na prethodnu godinu proizišlo je iz većih ulaganja u odnosu na 2014 godinu.

Dugotrajna materijalna imovina popisana je sa stanjem na dan 31.12.2015.godine i usklađena sa knjigovodstvenim evidencijama. Na prijedlog popisne komisije, iz dugotrajne materijalne imovine isknjiženo je odnosno rashodovano postrojenja i opreme u vrijednosti 121.132 kune, a prodano je dugotrajne materijalne imovine u vrijednosti 1.603.500 kuna.

U strukturi bilance dugotrajne materijalne imovine najzastupljeniji su alati, pogonski inventar i transportna imovina sa 60,70%, zatim građevinski objekti sa 25,42%, pa slijede zemljišta sa 13,88%.

Stanje i kretanje materijalne imovine tijekom 2015 godine, prikazuje se u nastavnoj tabeli:

u kunama

Opis	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Materijalna imovina u pripremi	Ostala mat. imovina	Ukupno
0	1	2	3	4	5	6
Nabavna vrijednost						
Nabavna vrijednost stanje 01.01.2015.	2.242.116	11.932.416	29.409.369	0	0	43.583.901
Povećanje u 2015.	0	0	4.236.436	0	0	4.236.436
Smanjenje u 2015.	0	0	1.724.632	0	0	1.724.632
Stanje 31.12.2015.	2.242.116	11.932.416	31.921.173	0	0	46.095.705
Ispravak vrijednosti						
Ispravak vrijednost stanje 01.01.2015.	0	7.113.337	22.076.518	0	0	29.189.855
Amortizacija 2015.	0	711.696	1.760.340	0	0	2.472.035
Smanjenje ispravka vrijednosti	0	0	1.724.632	0	0	1.724.632
Stanje 31.12.2015.	0	7.825.033	22.112.226	0	0	29.937.259
Sadašnja vrijednost 31.12.2015.	2.242.116	4.107.383	7.332.851	0	0	16.158.446

Tijekom 2015.godine nabavljeno je dugotrajne materijalne imovine u vrijednosti od 4.236.436 kuna, a najznačajnije nabavke odnose se na:

- Teretno vozilo MAN TGS 26.320 6X2BL sa nadogradnjom dva komada u vrijednosti 3.765.694 kuna,
- Citroen Jumper u vrijednosti 124.878 kuna,
- Traktor Deutz-Fahr 230DT u vrijednosti 182.253 kuna,
- Ostala oprema (snježni plug, posipač soli, motorni čistač, računalna oprema, oprema za restoran i ostalo...) u vrijednosti od 163.611 kuna.

Vrijednosti dugotrajne materijalne imovine iskazane su bez poreza na dodanu vrijednost.

Bilješka 2. Kratkotrajna imovina

U ukupnoj imovini Društva – aktivi, kratkotrajna imovina čini 49,99%, a u odnosu na prethodnu godinu je veća za 54,55%.

Kratkotrajnu imovinu Društva čine:

Opis	u kunama			
	31.12.2014.	31.12.2015.	Indeks:15/14	Struktura 2015.
0	1	2	3	4
Zalihe	639.693	783.559	122.49	4.85
Potraživanja	8.700.028	14.534.722	167.07	89.98
Financijska imovina	606.449	601.500	99.18	3.72
Novac u banci i blagajni	506.205	234.198	46.27	1.45
UKUPNO	10.452.375	16.153.979	154.55	100.00

Povećanje kratkotrajne imovine je u odnosu na prethodnu godinu za 54,55%, a kao posljedica je povećanja potraživanja za 67,07%, povećanja zaliha za 22,49%.

Najzastupljeniji dio kratkotrajne imovine čine potraživanja u iznosu od 89,98%, slijede zalihe sa 4,85%, zatim financijska imovina 3,72% i novac u banci i blagajni od 1,45 % .

Kratkotrajna imovina popisana je sa stanjem na dan 31.12.2015.godine, te nisu ustanovljene značajne razlike između stvarnog i knjigovodstvenog stanja .

Bilješka 2.1. Zalihe

Zalihe Društva odnosno zalihe sirovine i materijala, goriva i maziva, otpadnog materijala, trgovačke robe, sitnog inventara, iskazuju se po načelu troška nabave, odnosno po neto prodajnoj vrijednosti, ovisno što je niže. Sukladno Hrvatskom standardu financijskog izvještavanja 10 – Zalihe, utrošak zaliha bilježi se metodom ponderiranog prosječnog troška.

Stanje zaliha na dan 31.prosinca 2015 godine iskazuje se u sljedećim vrijednostima:

Opis	u kunama			
	31.12.2014.	31.12.2015.	Indeks: 15/14	Struktura 2015.
0	1	2	3	4
Sirovine i materijal	241.997	404.558	167.17	51.63
Proizvodnja u tijeku	0	0	0	0
Trgovačka roba	397.696	379.001	95.30	48.37
Gotovi proizvodi	0	0	0	0
Predujmovi	0	0	0	0
UKUPNO	639.693	783.559	122.49	100.00

Nabavnu vrijednost zaliha čine svi troškovi nabave, nastali dovođenjem zaliha na sadašnju lokaciju i sadašnje stanje. Sitan inventar otpisuje se u 100% iznosu, a oprema za higijensko tehničku zaštitu, se otpisuje prilikom nabavke nove opreme.

Popisom na dan 31.12.2015.godine, nisu utvrđene značajnije vrijednosti odstupanja stvarnog od knjigovodstvenog stanja zaliha. Kao najznačajnije zalihe iskazuju se sirovine i materijal sa 51,63%, a zatim trgovačka roba sa 48,37%.

Bilješka 2.2. **Kratkoročna potraživanja**

Kratkoročna potraživanja na dan bilance iznose 14.534.722 kune (8.700.028 kuna prethodne godine).

Kratkoročna potraživanja čine 89,98% kratkotrajne imovine, a u odnosu na prethodnu godinu bilježe povećanje od 67,07%.

Stanje kratkoročnih potraživanja na dan 31.prosinca 2015.godine prikazano je u nastavnoj tabeli:
u kunama

Opis	31.12.2014.	31.12.2015.	Indeks:15/14	Struktura 2015.
0	1	2	3	4
Potraživanja od kupaca	8.633.569	14.409.091	166.90	99.14
Potraživanja od zaposlenih	8.742	6.400	73.21	0.04
Potraživanja od države	57.717	119.231	206.58	0.82
Ostala potraživanja	0	0	0	0
UKUPNO	8.700.028	14.534.722	167.07	100.00

Potraživanja od kupaca čine 99,14% od ukupnih kratkoročnih potraživanja, a u odnosu na stanje u prethodnoj godini veća su za 66,90%, a što je posljedica ekonomske krize i sporije naplate potraživanja. Naime, koeficijent obrtaja potraživanja u 2015 godini manji je za 27,01% u odnosu na 2014 godinu, što je imalo za posljedicu povećanje prosječnih dana naplate potraživanja sa 72 dana u 2014 godini na 98 dan u 2015 godini.

Promjene u potraživanjima od kupaca daju se u nastavnoj tabeli:

u kunama

O p i s	Stanje 01.01.2015.	Povećanje	Smanjenje	Stanje 31.12.2015.
Potraživanja od kupaca-pravne osobe	7.664.502	55.594.847	50.565.624	12.693.725
Potraživanja od kupaca fizičke osobe	2.359.446	8.671.420	8.124.328	2.906.538
Ispravak vrijednosti potraživanja	-1.390.379	199.734	527	-1.191.172
Neto iznos	8.633.569	64.466.001	58.690.479	14.409.091

Vrijednosno usklađenje dospjelih, a nenaplaćenih potraživanja na početku razdoblja iznosilo je 1.390.379 kuna. Na kraju razdoblja, vrijednosno su usklađena potraživanja od kupaca koja su dospjela do 31.12.2015 godine, a nisu naplaćena, u ukupnom iznosu od 1.191.173 kuna.

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 6.400 kuna odnose se na potraživanja za sitan novac. Potraživanja od države i banaka čine potraživanja u iznosu od 119.231 kuna. Inventurna komisija popisala je sva kratkoročna potraživanja i utvrdila njihovu materijalnu osnovu.

Bilješka 2.3. Financijska imovina

Financijska imovina društva na dan 31.12.2015.godine iznosi 601.500 kuna, a odnosi se na danu kratkoročnu pozajmicu drugoj pravnoj osobi.

Bilješka 2.4. Novac u banci i blagajni

Društvo svoja novčana sredstva vodi kod Zagrebačke banke d. d. Zagreb.

Stanje novčanih sredstava u bilanci, identično je stanju u glavnoj knjizi, izvadcima Zagrebačke banke d. d., Zagreb, te stanju utvrđenom popisom.

Na dan 31.12.2015.godine, Društvo je na računima i u blagajni imalo novčanih sredstava u iznosu 234.198 kuna. Blagajničko poslovanje je uredno i ažurirano. Sve uplate i isplate vršene su na temelju uredne i vjerodostojne dokumentacije. Dnevna stanja odnosno svakodnevna salda su u okvirima blagajničkog maksimuma određenog prema pravilniku o blagajničkom poslovanju.

Bilješka 3. Kapital i rezerve

Temeljni kapital Društva – osnivački ulog, upisan je u sudskom registru Trgovačkog suda u Bjelovaru, pod brojem Tt – 95/2013 – 2;MBS: 010028465, u iznosu od 4.665.300,00 kuna.

U strukturi izvora sredstava – pasive Društva, kapital Društva čini 15,02%, a u odnosu na prethodnu godinu bilježi porast od 1,32% što rezultira iz ostvarene dobiti u 2015 godini.

Kapital i rezerve sastoje se od:

Opis	31.12.2014.	31.12.2015.	Indeks:15/14	u kunama
				Struktura 2015
0	1	2	3	4
Upisani kapital	4.665.300	4.665.300	100.00	96.10
Kapitalne rezerve	0	0	0	0
Rezerve iz dobiti	0	0	0	0
Revalorizacijske rezerve	0	0	0	0
Zadržana dobit	105.081	121.784	115.89	2.51
Preneseni gubitak	0	0	0	0
Dobit poslovne godine	20.850	67.604	324.23	1.39
Gubitak poslovne godine	0	0	0	0
UKUPNO	4.791.231	4.854.688	101.32	100.00

Bilješka 4. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze na dan bilance iznose 9.038.260 kuna (6.642.777 kuna prethodne godine). Dugoročne obveze čine 27,97% izvora sredstava (pasive) i veće su u odnosu na prethodnu godinu za 36,06%. Povećanje dugoročnih obveza proizišlo je iz ulaganja u nove investicije i kupnju novih postrojenja i opreme.

Dugoročne obveze odnose se na:

Kreditor	Ugovorni iznos kredita	Početak kredita	Kraj kredita	Obveze na dan 31.12.2015.
ERSTE&STEIERMARKISCHE 35118/11	141.495 EUR	2011.	2016.	29.374
VB LEASING - 45325	111.220 EUR	2011.	2016.	58.889
IMPULS LEASING 12501	234.052 EUR	2012.	2017.	466.116
IMPULS LEASING 14728	36.117 EUR	2013.	2016.	28.878
IMPULS LEASING 15323	94.276 EUR	2013.	2018.	284.461
IMPULS LEASING 15839	131.299 EUR	2013.	2018.	411.312
HYPO LEASING 7476/13	102.808 EUR	2013.	2018.	331.150
RAIFFEISENG LEASING 43899/13	74.004 EUR	2013.	2018.	229.582
SG LEASING 04790/13	321.412 EUR	2014.	2018.	1.076.552
HYPO LEASING 7829/14	182.922 EUR	2014.	2019.	756.647
HYPO LEASING 7828/14	97.040 EUR	2014.	2019.	401.414
IMPULS LEASING 20488	329.436 EUR	2015.	2020.	2.336.702
IMPULS LEASING 20487	329.436 EUR	2015.	2020.	2.336.702
IMPULS LEASING 22434	23.962 EUR	2015.	2020.	112.208
IMPULS LEASING 23320	32.570 EUR	2015.	2020.	178.273

- Sa ERSTE&STEIERMARKISCHE LEASING-om d.o.o. Zagreb, je dana 24.01.2011.godine sklopljen Ugovor o financijskom leasingu broj 35118/11 na iznos 141.495 EUR sa rokom otplate 5 godina i u mjesečnim anuitetima za nabavku čistilice RAVO 530 ST SWASHER. Stanje duga na dan 31.12.2014 godine bilo je 29.374 kune.
- Sa VB LEASING-om d.o.o. Zagreb, je dana 09.05.2011.godine sklopljen Ugovor o financijskom leasingu broj 45325 na iznos 111.220 EUR sa rokom otplate 5 godina i u mjesečnim anuitetima za nabavku MAN TGM 15.240 4x2 samo podizač kontejnera. Stanje duga na dan 31.12.2014 godine bilo je 58.889 kune.
- Sa IMPULS – LEASING d.o.o., Zagreb, je dana 05.06.2012.godine sklopljen Ugovor o financijskom leasingu broj 12501 na iznos 234.052 EUR s rokom otplate 5 godina i u mjesečnim anuitetima za nabavku MAN TGS 26.320 6X2/4 BL vozilo za skupljanje otpada. Stanje duga na dan 31.12.2014 godine bilo je 466.116 kuna.
- Sa IMPULS – LEASING d.o.o., Zagreb, je dana 20.05.2013.godine sklopljen Ugovor o financijskom leasingu broj 14728 na iznos 36.117 EUR s rokom otplate 3 godine i u mjesečnim anuitetima za nabavku MERCEDES VITO S NADOGRAĐNJOM 113CDI KA/L pogrebno vozilo. Stanje duga na dan 31.12.2014 godine bilo je 28.878 kuna.
- Sa IMPULS – LEASING d.o.o., Zagreb, je dana 03.07.2013.godine sklopljen Ugovor o financijskom leasingu broj 15323 na iznos 94.276 EUR s rokom otplate 5 godina i u mjesečnim anuitetima za nabavku MAN TGS 12.220 4X2 BL s nadogradnjom plus teretni sanduk sa utovarnom rampom. Stanje duga na dan 31.12.2014 godine bilo je 284.461 kuna.
- Sa IMPULS – LEASING d.o.o., Zagreb, je dana 17.10.2012.godine sklopljen Ugovor o financijskom leasingu broj 15839 na iznos 131.299 EUR s rokom otplate 5 godina i u mjesečnim anuitetima za nabavku MAN TGS 26.440 6X2-2 BL vozilo za skupljanje otpada. Stanje duga na dan 31.12.2014 godine bilo je 411.312 kuna.

- Sa HYPO- LEASING STEIERMARK d.o.o., Zagreb, je dana 15.12.2013 godine sklopljen Ugovor o financijskom leasingu broj 7476/13 na iznos 102.808 EUR s rokom otplate 5 godina i u mjesečnim anuitetima za nabavku CATERPILAR KOMBINIRANI RADNI STROJ ZA MANIPULACIJU BIORAZGRADIVIM OTPADOM. Stanje duga na dan 31.12.2014 godine bilo je 331.150 kuna.
- Sa RAIFFEISEN LEASING d.o.o., Zagreb, je dana 17.12.2013 godine sklopljen Ugovor o financijskom leasingu broj 43899/13 na iznos 74.004 EUR s rokom otplate 5 godina i u mjesečnim anuitetima za nabavku TRAKTOR SAME EXPLORER 105DT SA SNJEŽNIM PLUGOM I KRANSKOM KOSILICOM. Stanje duga na dan 31.12.2014 godine 229.582 kuna.
- Sa SG LEASING d.o.o., Zagreb, je dana 20.12.2013 godine sklopljen Ugovor o financijskom leasingu broj 04790/13 na iznos 321.412 EUR s rokom otplate 5 godina i u mjesečnim anuitetima za nabavku TERETNOG VOZILA MAN 26.320 6X2-2B SA NADOGRADNJOM. Stanje duga na dan 31.12.2014 godine 1.076.552 kuna.
- Sa HYPO- LEASING STEIERMARK d.o.o., Zagreb, je dana 13.10.2014. godine sklopljen Ugovor o financijskom leasingu broj 7829/14 na iznos 182.922 EUR s rokom otplate 5 godina i u mjesečnim anuitetima za nabavku SPECIJALNO VOZILO MAN TGS 26.440 6X2-2 BL-NAVLAKAČ KONTEJNERA. Stanje duga na dan 31.12.2014 godine bilo je 756.647 kuna.
- Sa HYPO- LEASING STEIERMARK d.o.o., Zagreb, je dana 19.09.2014. godine sklopljen Ugovor o financijskom leasingu broj 7828/14 na iznos 97.040 EUR s rokom otplate 5 godina i u mjesečnim anuitetima za nabavku SPECIJALNO VOZILO ZA ODVOJENO SKUPLJANJE BIORAZGRADIVOG KOMUNALNOG OTPADA ISUZU P75 4X5. Stanje duga na dan 31.12.2014 godine bilo je 401.414 kuna.
- Sa IMPULS – LEASING d.o.o., Zagreb, je dana 13.02.2015.godine sklopljen Ugovor o financijskom leasingu broj 20488 na iznos 329.436 EUR s rokom otplate 5 godina i u mjesečnim anuitetima za nabavku MAN TGS 26.320 6X2/4 BL vozilo za skupljanje otpada. Stanje duga na dan 31.12.2015 godine bilo je 2.336.702 kuna.
- Sa IMPULS – LEASING d.o.o., Zagreb, je dana 13.02.2015.godine sklopljen Ugovor o financijskom leasingu broj 20487 na iznos 329.436 EUR s rokom otplate 5 godina i u mjesečnim anuitetima za nabavku MAN TGS 26.320 6X2/4 BL vozilo za skupljanje otpada. Stanje duga na dan 31.12.2015 godine bilo je 2.336.702 kuna.
- Sa IMPULS – LEASING d.o.o., Zagreb, je dana 03.09.2015.godine sklopljen Ugovor o financijskom leasingu broj 22434 na iznos 23.962 EUR s rokom otplate 5 godina i u mjesečnim anuitetima za nabavku CITROEN JUMPER FURGON 35+ L4H3 2.2HDi . Stanje duga na dan 31.12.2015 godine bilo je 112.208 kuna.
- Sa IMPULS – LEASING d.o.o., Zagreb, je dana 04.12.2015.godine sklopljen Ugovor o financijskom leasingu broj 23320 na iznos 32.570 EUR s rokom otplate 5 godina i u mjesečnim anuitetima za nabavku DEUTZ FAHR AGROKID 230DT TRAKTOR. Stanje duga na dan 31.12.2015 godine bilo je 178.273 kuna.

Bilješka 5. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze iskazuju se po vrijednostima iz dokumentacije koja nedvojbeno svjedoči o nastalom poslovnom događaju.

Kratkoročne obveze čine 52,20% izvora sredstava Društva (pasive) i na dan 31.12.2015. godine iznose 16.866.558 kuna, a u odnosu na prethodnu godinu, veće su za 37,06%, što rezultira povećanjem obveza za predujmove za 43,41%, povećanjem obveza prema dobavljačima za 77,19%,povećanjem obveze prema zaposlenima za 1,27%, povećanjem obveza za poreze i doprinose za 89,90%, te povećanjem ostalih kratkoročnih obveza za 22,76%.

Obveze prema dobavljačima čine 46,68% od ukupnih kratkoročnih obveza, obveze prema kreditnim institucijama iznose 23,10%, obveze prema zaposlenima 4,09%, ostale kratkoročne obveze 15,12%, obveze za poreze i doprinose 9,91% te obveze za predujmove 1,10%.

Stanje po kratkoročnim zaduženjima, na dan 31.12.2015.godine, prikazuje se u sljedećoj tabeli:

Opis	31.12.2014.	31.12.2015.	Indeks:15/14	Struktura 2015.
0	1	2	3	4
Obveze s osnove zajma	-	-	-	-
Obveze prema kreditnim institucijama	4.094.962	3.896.963	95.16	23.10
Obveze za predujmove	129.708	186.019	143.41	1.10
Obveze prema dobavljačima	4.443.716	7.873.746	177.19	46.68
Obveze za vrijednosne papire	-	-	-	-
Obveze prema zaposlenima	680.640	689.275	101.27	4.09
Obveza za poreze i doprinose	879.749	1.670.637	189.90	9.91
Obveze po osnovi udjela u rezerviranju	-	-	-	-
Ostale kratkoročne obveze	2.077.171	2.549.918	122.76	15.12
UKUPNO	12.305.946	16.866.558	137.06	100.00

Bilješka 5.1. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Obveze prema bankama na dan 31.12.2015. godine iznosile su 3.896.963 kune, što je smanjenje u odnosu na isti dan 31.12.2014 godine za 4,84%.

Ove obveze odnose se na :

- kratkoročni revolving kredit za poslovno financiranje – financiranje povremenih potreba u obrtnim sredstvima, po Ugovoru broj: 3242844969, broj partije 5701231251 sklopljenim sa Zagrebačkom bankom, 02. lipnja 2015. godine, na iznos od 5.000.000 kuna. Način korištenja kredita je višekratno na revolving principu, najkasnije do 25. svibnja 2016. godine. Stanje obveza po revolving kreditu na dan 31.prosinca 2015 godine iznosi 3.896.963 kune.

Bilješka 5.2. Obveze za predujmove

Obveze za predujmove na dan 31.12.2015.godine iznose 186.019 kuna (129.708 kuna prethodne godine). Obveze za predujmove veće su u odnosu na prethodnu godinu za 43,41%.

Bilješka 5.3. Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima na dan 31.12.2015.godine iznose 7.873.746 kuna (4.443.716 kune prethodne godine). Obveze su veće u odnosu na usporedno razdoblje za 77,19%.

Bilješka 5.4. Obveze prema zaposlenima

Obveze prema zaposlenima čine neto plaća i naknada plaće za prosinac promatrane godine i iznose 689.275 kuna, a u odnosu na usporedno razdoblje veće su za 1,27%.

Bilješka 5.5. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe bilježe povećanje u odnosu na prethodnu godinu za 89,90%, a iznose 1.670.637 kuna.

Bilješka 5.6. Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze bilježe povećanje u odnosu na prethodnu godinu za 22,76%, i iznose 2.549.918 kuna. Kao ostale kratkoročne obveze Društvo bilježi:

- obveze prema Gradu za financiranje infrastrukture groblja Virovitica u svoti od 588.797 kuna,
- obveze prema Gradu za financiranje infrastrukture namjenska sredstava za sanaciju odlagališta u svoti od 1.942.181 kuna,
- obaveza s osnove koncesijske naknade za odvoz i deponiranje otpada u Općini Gradina u svoti od 18.940 kuna (plaćeno u siječnju 2016.)

Bilješka 6. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Kao prihodi budućeg razdoblja iskazuju se sredstva doznačena od Grada Virovitice za komunalnu infrastrukturu u iznosu od 1.552.919 kuna. Vrijednost pozicije odgođenih prihoda povećana je u odnosu na prethodnu godinu za 35,95%, budući da je nabavljeno opreme, a smanjenje je bilježeno s osnove obračunate amortizacije u iznosu od 274.861 kuna. Isti iznos uključen je u prihode i iskazan u računu dobiti i gubitka za 2015 godinu.

U postupanju s ovim sredstvima Društvo je postupilo po odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 14 – Vremenska razgraničenja, i Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 15 – Prihodi.

V. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

Bilješka 7. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi čine 99,67% ukupnih prihoda, a ostvareni su od prodaje proizvoda i usluga u zemlji, te ostali poslovni prihodi.

U odnosu na prethodno obračunsko razdoblje ovi prihodi veći su za 18,07%.

Poslovni prihodi, ostvareni u 2015 godini prikazat ćemo u slijedećoj tabeli:

U kunama

Opis	31.12.2014.	31.12.2015.	Indeks: 15/14	Struktura 2015.
0	1	2	3	4
Prihod od prodaje	44.442.251	54.168.614	121.86	97.60
Ostali poslovni prihodi	2.562.313	1.329.992	51.91	2.40
UKUPNO	47.004.564	55.498.606	118.07	100.00

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga čine 97,29% ukupnih poslovnih prihoda. Preostalih 2,71% poslovnih prihoda odnosi se na prihode od potpora koji se priznaju tijekom razdoblja i sučeljavaju se odgovarajućim rashodima, te ostali prihodi od naknada štete, sufinanciranje zapošljavanja, prihod od prodaje stalne imovine i drugi prihodi.

Bilješka 8. Financijski prihodi

U financijske prihode Društvo bilježi prihode od redovnih i zateznih kamata, prihode od tečajnih razlika i slične prihode iz odnosa s nepovezanim poduzećima.

U 2015 godini, ovi prihodi ostvareni su u iznosu od 181.452 kuna (156.937 kuna u prethodnoj godini) i veći su za 15,62% u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka 9. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi ostvareni su u 2015 godini, u iznosu od 4.777.306 kune, što je za 17,56% veće u odnosu na prethodnu godinu.

U poslovne rashode bilježe se izdaci vezani za obavljanje osnovne djelatnosti.

Društvo bilježi sljedeće poslovne rashode:

u kunama				
Opis	31.12.2014.	31.12.2015.	Indeks 15/14	Struktura 2015.
0	1	2	3	4
Materijalni troškovi	29.713.231	37.148.574	125.02	67.81
Troškovi osoblja	10.487.945	10.774.628	102.73	19.67
Amortizacija	2.012.900	2.507.818	124.59	4.58
Ostali troškovi	3.305.822	3.850.528	116.48	7.03
Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	335.354	59.838	17.84	0.11
Vrijednosno usklađenje dugotrajne imovine	0	0	0	0
Ostali poslovni rashodi	738.491	435.920	59.03	0.80
POSLOVNI RASHODI	46.593.743	54.777.306	117.56	100.00

Pretežiti dio poslovnih rashoda odnosi se na materijalne troškove. Oni participiraju sa 67,81%, a veći su u odnosu na prethodnu godinu za 25,02%. Troškovi osoblja drugi su u strukturi poslovnih rashoda s učešćem od 19,67%. Slijede ostali troškovi sa 7,03%, amortizacija sa 4,58%, ostali poslovni rashodi sa 0,80%, te vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine sa 0,11%.

Troškovi osoblja povećali su se u odnosu na prethodnu godinu za 2,73%, amortizacija se povećala za 24,59%, vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine se znatno smanjilo, ostali troškovi povećani su za 16,48%, ostali poslovni rashodi su se smanjili.

Najznačajniji materijalni troškovi su ostali vanjski troškovi u iznosu od 31.925.720 kuna, a koji čine 85,94% ukupnih materijalnih troškova. Najznačajniju stavku ovih troškova čine troškovi prikupljanja EE otpada i ostali troškovi. Ostatak materijalnih troškova čine troškovi sirovine i materijala i troškovi prodane robe u iznosu od 5.222.854 kuna, a čine 14,06%.

Ostali troškovi ostvareni su u iznosu od 3.850.528 kuna, što je više u odnosu na prethodnu godinu za 16,48%. Kao ostali troškovi bilježe se: dnevnice i putni troškovi, naknade troškova prijevoza na posao, darovi i potpore, otpremnine za mirovinu, troškovi reprezentacije, seminari, savjetovanja, školarine, naknade članovima nadzornog odbora, članarine i doprinosi komori i slična davanja, rente i drugo.

Bilješka 10. Financijski rashodi

Financijski rashodi nastali su s osnove kamata iz odnosa s nepovezanim poduzećima i negativnih tečajnih razlika, a ostvarene su u iznosu od 660.333 kune, što je u odnosu na prethodnu godinu, povećanje za 40,43%.

Bilješka 11. Financijski rezultat 2015.godine

FLORA VTC društvo s ograničenom odgovornošću Virovitica, ostvarilo je, u 2015 godini, ukupne prihode u iznosu od 55.680.058 kuna, dok su ukupni rashodi iznosili 55.437.639 kune, pa je tako poslovalo sa pozitivnim financijskim rezultatom – bruto dobitkom u iznosu od 242.419 kuna.

Ukupni prihodi su u odnosu na prethodnu godinu veći su za 18,06%, dok su ukupni rashodi veći za 17,79%.

Obveza poreza na dobitak, utvrđena u poreznoj bilanci, iznosila je 174.815 kune

Neto dobitak, nakon oporezivanja, iznosio je 67.604 kuna, što je u odnosu na prethodnu godinu, povećanje za 224,24%.

VI. BILJEŠKE UZ IZVANBILANČNU EVIDENCIJU

Društvo u izvanbilančnoj evidenciji bilježi:

- Založne obveze s osnove kredita u vrijednosti 7.500.000 kuna,
- Roba u komisiji u vrijednosti 54.802 kuna.

VII DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

U trgovačkom Društvu FLORA VTC d.o.o. ne očekuju se značajnije promjene u narednom obračunskom razdoblju (nakon datuma bilance).

VIII OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje za 2015 godinu objavila je i odobrila Uprava Društva, 29. ožujak 2016. godine. Temeljni financijski izvještaji usklađeni su s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

U Virovitici, 29. ožujka 2016.

Direktor:

Željko Iharoš