

FLORA VTC d.o.o.

Revidirani godišnji financijski izvještaji
za 2023. godinu

Sadržaj:

stranica:

| | |
|---|----|
| 1. Izjava o odgovornosti Uprave..... | 2 |
| 2. Izvješće neovisnog revizora članovima društva s ograničenom odgovornošću FLORA VTC Virovitica | 3 |
| 3. Revidirani izvještaj o financijskom položaju | 6 |
| 3.1 Izvještaj o financijskom položaju (bilanca) na dan 31. prosinca 2023. godine | 6 |
| 3.2 Račun dobiti gubitka za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. | 9 |
| 3.3 Izvještaj o novčanim tokovima - indirektna metoda u razdoblju od 01.01. do 31.12.2023. | 10 |
| 3.4 Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01. do 31.12.2023. | 12 |
| 3.5 Bilješke i značajnije računovodstvene politike uz financijske izvještaje za 2023.godinu | 14 |

1. Izjava o odgovornosti Uprave

Uprava Društva je dužna osigurati da financijski izvještaji za 2023. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Nar. nov. 109/07, 54/13, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 144/22, 82/23) 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.

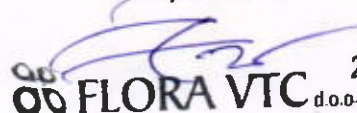
Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja objavljenim u Narodnim novinama. Uprava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

U Virovitici 15. travnja 2024

u.v.c. 202402849

Direktor:

Željko Iharoš


FLORA VTC d.o.o.²
Vukovarska cesta 5, Virovitica
OIB: 54521868069

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

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva FLORA VTC d.o.o., koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na dan 31. prosinca 2023., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima i izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu, te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i značajnije računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji *istinito i fer* prikazuju financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2023., njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

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

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvješće posloводства uključeno u Godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije.

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

U pogledu Izvješća posloводства, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu.

Ti postupci uključuju provjeru je li Izvješće posloводства sastavljeno u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu.

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

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

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

Odgovornost uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

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

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Odgovornost revizora za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visoka razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

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

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik ne otkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerne propuste, lažna predstavljanja ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu

odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s vremenski neograničenim poslovanjem.

- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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

U IME I ZA REVIZORSKO DRUŠTVO:

OVLAŠTENI REVIZOR:

Svjetlana Milanović Topolovčan, dipl.oec.

direktor



REVIZOR plus d.o.o.

za reviziju i računovodstvo

Ulica Zrinski vrt 35, Virovitica

Svjetlana Milanović Topolovčan, dipl.oec.

ovlašteni revizor



REVIZORSKO DRUŠTVO:

Virovitica, 18. travnja 2024.

REVIZOR plus d.o.o.

Zrinski vrt 35

33000 Virovitica, Hrvatska

3. Revidirani izvještaj o financijskom položaju

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


| Naziv pozicije | Rbr. bilješke | 2022. | 2023. |
|---|---------------|--------------|--------------|
| AKTIVA | | | |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | | | |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA | 1. | 2.063.295,14 | 1.497.349,39 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA | 1.1 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Izdaci za razvoj | | | |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | | | |
| 3. Goodwill | | | |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine | | | |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | | | |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | | | |
| II. MATERIJALNA IMOVINA | 1.2. | 2.063.295,14 | 1.497.349,39 |
| 1. Zemljište | 1.2. | 297.579,99 | 324.580,03 |
| 2. Građevinski objekti | 1.2. | 227.156,03 | 171.687,58 |
| 3. Postrojenja i oprema | 1.2. | 736.633,20 | 533.462,98 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 1.2. | 793.564,38 | 459.257,26 |
| 5. Biološka imovina | | | |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | | | |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 1.2. | 8.361,54 | 8.361,54 |
| 8. Ostala materijalna imovina | | | |
| 9. Ulaganje u nekretnine | | | |
| III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | | | |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | | | |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | | | |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom | | | |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | | | |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom | | | |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | | | |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | | | |
| 9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela | | | |
| 10. Ostala dugotrajna financijska imovina | | | |
| IV. POTRAŽIVANJA | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | | | |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | | | |
| 3. Potraživanja od kupaca | | | |
| 4. Ostala potraživanja | | | |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | | | |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA | 2. | 1.722.819,57 | 1.439.817,32 |
| I. ZALIHE | 2.1. | 160.854,50 | 198.610,52 |
| 1. Sirovine i materijal | 2.1. | 112.933,46 | 149.611,28 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | | | |
| 3. Gotovi proizvodi | | | |
| 4. Trgovačka roba | 2.1. | 47.921,04 | 48.999,24 |
| 5. Predujmovi za zalihe | | | |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | | | |
| 7. Biološka imovina | | | |
| II. POTRAŽIVANJA | 2.2. | 1.218.818,68 | 443.035,75 |

| | | | |
|---|-------|--------------|--------------|
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | | | |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | | | |
| 3. Potraživanja od kupaca | 2.2. | 477.426,84 | 404.516,64 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 2.2. | 265,45 | 2.650,00 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 2.2 | 740.052,57 | 19.662,44 |
| 6. Ostala potraživanja | 2.2 | 1.073,82 | 16.206,67 |
| III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA | 2.3. | 252.173,34 | 189.173,34 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | | | |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | | | |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | | | |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom | | | |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | | | |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom | | | |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | | | |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | 2.3. | 252.173,34 | 189.173,34 |
| 9. Ostala financijska imovina | | | |
| IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI | 2.4. | 90.973,05 | 608.997,71 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | | | |
| E) UKUPNO AKTIVA | | 3.786.114,71 | 2.937.166,71 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | VIII. | 1.727.926,23 | 1.727.757,61 |
| PASIVA | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE | 3. | 824.599,94 | 825.712,73 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 3. | 619.722,60 | 619.722,60 |
| II. KAPITALNE REZERVE | | | |
| III. REZERVE IZ DOBITI | | 0,00 | 0,00 |
| 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. REZERVE FER VRIJEDNOSTI | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju | | | |
| 2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova | | | |
| 3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu | | | |
| 4. Ostale rezerve fer vrijednosti | | | |
| 5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija) | | | |
| VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK | | 191.300,08 | 204.877,33 |
| 1. Zadržana dobit | | 191.300,08 | 204.877,33 |
| 2. Preneseni gubitak | | | |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE | 11. | 13.577,26 | 1.112,80 |
| 1. Dobit poslovne godine | 11. | 13.577,26 | 1.112,80 |
| 2. Gubitak poslovne godine | | | |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES | | | |
| B) REZERVIRANJA | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | | | |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze | | | |
| 3. Rezerviranja za započete sudske sporove | | | |
| 4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | | | |
| 5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | | | |
| 6. Druga rezerviranja | | | |

| | | | |
|---|-------|--------------|--------------|
| C) DUGOROČNE OBVEZE | 4. | 1.520.965,92 | 1.056.338,46 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | | | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | | | |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | | | |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | | | |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | | | |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 4. | 1.520.965,92 | 1.056.338,46 |
| 7. Obveze za predujmove | | | |
| 8. Obveze prema dobavljačima | | | |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | | | |
| 10. Ostale dugoročne obveze | | | |
| 11. Odgođena porezna obveza | | | |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE | 5. | 996.047,48 | 698.460,12 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | | | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | | | |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | | | |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | | | |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | | | |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 5.1. | 106.178,25 | 0,00 |
| 7. Obveze za predujmove | 5.2. | 37.513,83 | 46.711,78 |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 5.3. | 193.087,19 | 211.524,50 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | | | |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | 5.4. | 114.607,22 | 122.717,65 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja | 5.5. | 121.705,66 | 80.675,21 |
| 12. Obveze s osnove udjela u rezultatu | | | |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | | | |
| 14. Ostale kratkoročne obveze | 5.6. | 422.955,33 | 236.830,98 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 6. | 444.501,37 | 356.655,40 |
| F) UKUPNO – PASIVA | | 3.786.114,71 | 2.937.166,71 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | VIII. | 1.727.926,23 | 1.727.757,61 |

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovog izvještaja. U ime društva potpisao ih je i odobrio za izdavanje dana 15. travnja 2024. godine

Direktor:
Željko Iharoš


OO FLORA VTC d.o.o. 2
Vukovarska cesta 5, Virovitica
OIB: 54521868069

3.2 Račun dobiti gubitka za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023.

| Naziv pozicije | Rbr. bilješke | 2022. | 2023. |
|--|---------------|--------------|--------------|
| I. POSLOVNI PRIHODI | 7. | 8.900.250,97 | 4.748.167,25 |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | | | |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 7. | 8.618.027,73 | 4.282.787,50 |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga | | | |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe | | | |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) | 7. | 282.223,24 | 465.379,75 |
| II. POSLOVNI RASHODI | 9. | 8.861.522,26 | 4.817.325,07 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | | | |
| 2. Materijalni troškovi | 9. | 5.274.263,92 | 1.515.268,14 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 9. | 866.198,92 | 549.436,10 |
| b) Troškovi prodane robe | 9. | 457.743,26 | 418.622,95 |
| c) Ostali vanjski troškovi | 9. | 3.950.321,74 | 547.209,09 |
| 3. Troškovi osoblja | 9. | 2.096.129,25 | 1.962.045,22 |
| a) Neto plaće i nadnice | 9. | 1.351.564,99 | 1.242.579,71 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 9. | 437.767,65 | 428.184,14 |
| c) Doprinosi na plaće | 9. | 306.796,61 | 291.281,37 |
| 4. Amortizacija | 9. | 811.607,51 | 645.451,49 |
| 5. Ostali troškovi | 9. | 629.644,39 | 694.560,22 |
| 6. Vrijednosna usklađenja | | 0,00 | 0,00 |
| a) dugotrajne imovine osim financijske imovine | | | |
| b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine | | | |
| 7. Rezerviranja | | 0,00 | 0,00 |
| a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | | | |
| b) Rezerviranja za porezne obveze | | | |
| c) Rezerviranja za započete sudske sporove | | | |
| d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | | | |
| e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | | | |
| f) Druga rezerviranja | | | |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 9. | 49.877,19 | |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI | 8. | 33.442,15 | 103.730,25 |
| 1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | | | |
| 2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima | | | |
| 3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe | | | |
| 4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzećima unutar grupe | | | |
| 5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | | | |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova | | | |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata | 8. | 32.759,64 | 103.326,53 |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | 8. | 65,76 | 255,48 |
| 9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine | | | |
| 10. Ostali financijski prihodi | 8. | 616,75 | 148,24 |
| IV. FINANCIJSKI RASHODI | 10. | 49.514,34 | 27.060,01 |
| 1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe | | | |
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe | | | |
| 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi | 10. | 49.305,54 | 26.319,77 |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi | 10. | 208,80 | 740,24 |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | | | |
| 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto) | | | |
| 7. Ostali financijski rashodi | | | |

| | | | |
|--|-----|--------------|--------------|
| V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | | | |
| VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | | | |
| VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | | | |
| VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | | | |
| IX. UKUPNI PRIHODI | 11. | 8.933.693,12 | 4.851.897,50 |
| X. UKUPNI RASHODI | 11. | 8.911.036,60 | 4.844.385,08 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA | 11. | 22.656,52 | 7.512,42 |
| 1. Dobit prije oporezivanja | 11. | 22.656,52 | 7.512,42 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja | | 0,00 | 0,00 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 11. | 9.079,26 | 6.399,62 |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | 11. | 13.577,26 | 1.112,80 |
| 1. Dobit razdoblja | 11. | 13.577,26 | 1.112,80 |
| 2. Gubitak razdoblja | | 0,00 | 0,00 |

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovog izvještaja. U ime društva potpisao ih je i odobrio za izdavanje dana 15. travnja 2024. godine

Direktor:

Željko Iharoš

FLORA VTC d.o.o.²
 Vukovarska cesta 5, Virovitica
 OIB: 54521868069

3.3 Izvještaj o novčanim tokovima - indirektna metoda u razdoblju od 01.01. do 31.12.2023.

| Naziv pozicije | Rbr. bilješke | 2022. | 2023. |
|---|---------------|-------------|--------------|
| Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti | | | |
| 1. Dobit prije oporezivanja | | 22.656,52 | 7.512,42 |
| 2. Uskladenja | | 912.926,91 | 439.920,66 |
| a) Amortizacija | | 811.607,51 | 645.451,49 |
| b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna uskladenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | | | |
| c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno uskladenje fin. imovine | | | |
| d) Prihodi od kamata i dividendi | | | |
| e) Rashodi od kamata | | | |
| f) Rezerviranja | | | |
| g) Tečajne razlike (nerealizirane) | | | |
| h) Ostala uskladenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke | | 101.319,40 | -205.530,83 |
| I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu | | 935.583,43 | 447.433,08 |
| 3. Promjene u radnom kapitalu | | -225.578,87 | 579.035,04 |
| a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza | | -730.389,54 | -191.409,11 |
| b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja | | 872.713,25 | 872.713,25 |
| c) Povećanje ili smanjenje zaliha | | -14.598,71 | -14.598,71 |
| d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala | | -353.303,87 | -87.670,39 |
| II. Novac iz poslovanja | | 710.004,56 | 1.026.468,12 |
| 4. Novčani izdaci za kamate | | -49.305,59 | -23.619,77 |
| 5. Plaćeni porez na dobit | | -11.936,82 | -7.235,51 |
| A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | 12 | 648.762,15 | 995.612,84 |

| Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti | | | |
|--|------------|----------------------|----------------------|
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | | 159.866,48 | 89.378,51 |
| 2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata | | | |
| 3. Novčani primici od kamata | | | |
| 4. Novčani primici od dividendi | | | |
| 5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga | | | |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | | | |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti | | 159.866,48 | 89.378,51 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | | -8.361,54 | -79.505,75 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata | | | |
| 3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje | | | |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac | | | |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | | | |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | | -8.361,54 | -79.505,75 |
| B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | 12 | 151.504,94 | 9.872,76 |
| Novčani tokovi od financijskih aktivnosti | | | |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala | | | |
| 2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | | | |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi | | 2.885.090,32 | 608.600,02 |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti | | 21.057,15 | |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti | | 2.906.147,47 | 608.600,02 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i dr. posudbi i dužničkih fin. instrumenata | | -3.706.280,58 | -1.074.115,84 |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | | | |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam | | | |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala | | | |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | | | -21.945,12 |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti | | -3.706.280,58 | -1.096.060,96 |
| C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI | 12. | -800.133,11 | -487.460,94 |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima | | | |
| D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA | 12. | 133,98 | 518.024,66 |
| E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | 12. | 90.839,07 | 90.973,05 |
| F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA | 12. | 90.973,05 | 608.997,71 |

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovog izvještaja. U ime društva potpisao ih je i odobrio za izdavanje dana 15. travnja 2024. godine

Direktor:
 Željko Iharoš



FLORA VTC d.o.o.²
 Vukovarska cesta 5, Virovitica
 OIB: 54521868069

3.4 Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01. do 31.12.2023.

| Opis pozicije | br. bilješke | Raspodjeljivo imateljima kapitala matice | | | | | Ukupno kapital i rezerve |
|---|--------------|--|----------------|------------------------------------|---------------------------------|---|--------------------------|
| | | Temeljni (upisani) kapital | Ostale rezerve | Zadržana dobit / preneseni gubitak | Dobit / gubitak poslovne godine | Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice | |
| Prethodno razdoblje | | | | | | | |
| 1. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja | 13 | 619.722,60 | | 150.103,00 | 41.197,08 | 811.022,68 | 811.022,68 |
| 2. Promjene računovodstvenih politika | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Ispravak pogreški | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja | 13 | 619.722,60 | | 150.103,00 | 41.197,08 | 811.022,68 | 811.022,68 |
| 5. Dobit/gubitak razdoblja | | | | | 13.577,26 | 13.577,26 | 13.577,26 |
| 6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne mat. i nemat. imovine | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financ. imov. raspol. za prod. | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudje. interes. | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastale reinvestiranjem dobiti) | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 18. Otkup vlastitih dionica/udjela | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 19. Uplate članova/dioničara | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 20. Isplata udjela u dobiti/dividende | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 21. Ostale raspodjele i isplate članovima / dioničarima | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 22. Prijenos po godišnj. rasporedu | | | | 41.197,08 | -41.197,08 | 0,00 | 0,00 |
| 23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 24. Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja | 13 | 619.722,60 | | 191.300,08 | 13.577,26 | 824.599,94 | 824.599,94 |
| DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | | | | | |
| I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA UMANJENO ZA POREZ | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU | 13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tekuće razdoblje | | | | | | | |
| 1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja | 13 | 619.722,60 | | 191.300,08 | 13.577,26 | 824.599,94 | 824.599,94 |
| 2. Promjene računovodstvenih politika | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Ispravak pogreški | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja | 13 | 619.722,60 | | 191.300,08 | 13.577,26 | 824.599,94 | 824.599,94 |
| 5. Dobit/gubitak razdoblja | | | | | 1.112,80 | 1.112,80 | 1.112,80 |
| 6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | | | | | | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | |
|---|----|------------|---|------------|------------|------------|------------|
| 7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne mat i nemat.imovine | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financ imov raspol za prod. | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudje interes. | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastale reinvestiranjem dobiti) | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 18. Otkup vlastitih dionica/udjela | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 19. Uplate članova/dioničara | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 20. Isplata udjela u dobiti/dividende | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 21. Ostale raspodjele i isplate članovima / dioničarima | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 22. Prijenos po godišnj. rasporedu | | | | 13 577,26 | -13.577,26 | 0,00 | 0,00 |
| 23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja | 13 | 619 722,60 | | 204 877,34 | 1 112,80 | 825 712,74 | 825 712,74 |
| DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | | | | | |
| I. OSTALA SVEBUHVATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. SVEBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTONO U KAPITAL | 13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovog izvještaja. U ime društva potpisao ih je i odobrio za izdavanje dana 15. travnja 2024. godine

Direktor:
 Željko Iharoš

FLORA VTC ²_{d.o.o.}
 Vukovarska cesta 5, Virovitica
 OIB: 54521868069

FLORA VTC d.o.o.
33000 Virovitica
Vukovarska cesta 5
OIB: 54521868069

FLORA VTC d.o.o.

3.5 BILJEŠKE I ZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2023.GODINU

I. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

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

Društvo je u vlasništvu Grada Virovitice, Općine Gradina, Općine Lukač, Općine Špišić Bukovica i Općine Suhopolje.

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 sljedeće 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,
- 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 s 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,
- Pogrebničke djelatnosti,
- Održavanje čistoće javnih površina,
- Usluga ukopa i kremiranja pokojnika u krematoriju unutar groblja,
- Održavanje građevina, uređaja i predmeta javne namjene,
- Gospodarenje otpadom (skupljanje, prijevoz i uporaba otpada)
- Sanacija i održavanje saniranih odlagališta.

Temeljni podaci Društva:

- Matični broj subjekta (MBS): 010028465,
- Šifra djelatnosti (NKD): 3811,
- Naziv djelatnosti: skupljanje neopasnog otpada
- OIB: 54521868069,
- Temeljni kapital: 619.722,60 eura,
- FLORA VTC d.o.o. u kategoriji je srednjih poduzetnika.

Direktor Društva:

- Gospodin Željko Iharoš

Nadzorni odbor Društva sačinjavaju:

- Gospodin Mario Lukačević, predsjednik,
- Gospođa Danijela Karlović, zamjenik predsjednika,
- Gospodin Tihomir Majstorović, član,
- Gospodin Ivan Čavarušić, član,
- Gospodin Toni Petrović, član,
- Gospodin Josip Perović, član,
- Gospodin Ivan Matić, član.

Skupštinu Društva čini:

- Gospodin Ivica Kirin,
- Gospodin Hrvoje Miler,
- Gospodin Josip Vučemilović-Jurić,
- Gospodin Goran Doležal,
- Gospodin Đuro Bukvić.

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 eurima.

Pri sastavljanju financijskih izvještaja u skladu s 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 sljedećoj poslovnoj godini.

Financijske izvještaje za 2023.godinu objavila je i autorizirala Uprava 15.04.2024.godine.

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu. Na financijske izvještaje u 2023. godini primjenjuju se odredbe važećeg Zakona o računovodstvu te Hrvatskih računovodstvenih standarda. Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

Financijski izvještaji prezentiraju istinito i fer financijski položaj, financijsku uspješnost i novčane tijekove poduzetnika.

Vjerno su predočeni učinci transakcija i drugih poslovnih događaja, a u skladu s kriterijima priznavanja imovine, obveza, kapitala, prihoda i rashoda.

III. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

a) Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina mjeri se i priznaje sukladno HSFI-5. Amortizacija nematerijalne imovine iznosi 50%-100%.

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 – 25%-50%
- 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 dospijeća, 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.

Obveze se početno mjere po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 13.

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.

Obveze se početno mjere po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 13.

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 dobici 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.

lj) Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance su oni događaji koji imaju povoljne ili nepovoljne posljedice, a koji su nastali između datuma bilance i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja. Razlikuju se događaji nakon datuma bilance koji zahtijevaju usklađivanje i oni događaji koji ne zahtijevaju usklađivanje.

Financijski izvještaji se moraju uskladiti u sljedećim slučajevima: sudska presuda donesena nakon datuma bilance potvrđuje da je na datum bilance postojala sadašnja obveza; primitak nove informacije nakon datuma

bilance koja upućuje na to da je vrijednost nekog sredstava na datum bilance bila umanjena ili da je iznos prethodno priznatog gubitka od umanjenja toga sredstava potrebno uskladiti; otkrivanje prijevare ili zbog pogreške zbog kojih su financijski izvještaji neispravni.

Društvo mora u bilješkama objaviti sve značajne događaje koji ne zahtijevaju usklađenje, kao što su primjerice; značajno poslovno spajanje nakon datuma bilance ili prodaja značajnog pridruženog poduzetnika; objavljivanje plana prestanka poslovanja; značajne nabavke imovine, iznos imovine koja se drži za prodaju, odnosno koja će se prestati koristiti u poslovanju, drugi oblici otuđenja imovine ili izvlaštenja značajne imovine koje provodi vlada; uništenje važnog proizvodnog pogona u požaru nakon datuma bilance; najava ili početak značajnog restrukturiranja; neuobičajeno velike promjene cijena imovine ili valutnih tečajeva nakon datuma bilance; promjene poreznih stopa ili poreznih zakona koji su stupili na snagu ili su objavljeni nakon datuma bilance a koji značajno utječu na tekuću i odgođenu poreznu imovinu i obveze; preuzimanje značajnih obveza, primjerice, izdavanjem značajnih jamstava te početak značajnog sudskog postupka koji je isključivo posljedica događaja nastalih nakon datuma bilance.

Financijske izvještaje nije potrebno uskladiti ako je pala tržišna vrijednost ulaganja između datuma bilance i datuma usvajanja financijskih izvještaja, budući da pad tržišne vrijednosti nije povezan s okolnostima koje su postojale na datum bilance.

IV. BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka 1. Dugotrajna imovina

Ukupna dugotrajna imovina Društva, na dan 31.12.2023.godine iznosi 1.497.349,39 € (2.063.295,14 €, prethodne godine). Imovina je manja za 27,43%, a do smanjenja dolazi zbog ispravka vrijednosti dugotrajne materijalne imovine.

Bilješka 1.1. Nematerijalna imovina

Kao dugotrajnu nematerijalnu imovinu Društvo evidentira na dan 31.12.2023. u iznosu od 0 eura, jer je cjelokupan iznos amortiziran.

Stanje i kretanje dugotrajne nematerijalne imovine tijekom 2023. godine prikazano je u sljedećoj tabeli:

(u eurima)

| Nematerijalna imovina | Software | Goodwill | Ostala nematerijalna imovina | Ukupno nematerijalna |
|--|-----------|----------|------------------------------|----------------------|
| NABAVNA VRIJEDNOST | | | | |
| Početno stanje 1.1.2023. | 26.967,09 | 0,00 | 12.507,09 | 39.474,18 |
| Povećanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Smanjenja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transfer | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Završno stanje 31.12.2023. | 26.967,09 | 0,00 | 12.507,09 | 39.474,18 |
| AKUMULIRANA AMORTIZACIJA | | | | |
| Početno stanje 1.1.2023. | 26.967,09 | 0,00 | 12.507,09 | 39.474,18 |
| Trošak za godinu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Završno stanje 31.12.2023. | 26.967,09 | 0,00 | 12.507,09 | 39.474,18 |
| NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST | | | | |
| Početno stanje 1.1.2023. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Završno stanje 31.12.2023. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Bilješka 1.2. Materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina čini 50,98% ukupne imovine Društva i u odnosu na prethodnu godinu je za 28,53% manja.

Dugotrajna materijalna imovina popisana je sa stanjem na dan 31.12.2023.godine i usklađena s knjigovodstvenim evidencijama. Na prijedlog popisne komisije, iz dugotrajne materijalne imovine isknjiženo je odnosno rashodovano postrojenja i opreme u vrijednosti 39.386,62€, a prodano je dugotrajne materijalne imovine u vrijednosti 163.658,68€.

Stanje i kretanje materijalne imovine tijekom 2023. godine, prikazuje se u nastavnoj tabeli:

(u eurima)

| Materijalna imovina | Zemljišta | Građevinski objekti | Postrojenja, oprema | Alati, pogonski inventar i transportna imovina | Materijalna imovina u priprami i ostala oprema | UKUPNO |
|--|-------------------|---------------------|---------------------|--|--|---------------------|
| NABAVNA VRIJEDNOST | | | | | | |
| Početno stanje 1.1.2023. | 297.580,03 | 1.618.228,84 | 1.221.823,23 | 4.296.040,15 | 8.361,54 | 7.442.033,79 |
| Povećanja | 27.000,00 | | | 52.505,74 | | 79.505,74 |
| Smanjenja | - | | | - | - | - |
| Transfer | - | - | | | - | - |
| Završno stanje 31.12.2023. | 324.580,03 | 1.618.228,84 | 1.221.823,23 | 4.348.545,89 | 8.361,54 | 7.521.539,53 |
| AKUMULIRANA AMORTIZACIJA | | | | | | |
| Početno stanje 1.1.2023. | | 1.391.072,81 | 485.190,03 | 3.502.475,81 | - | 5.378.738,65 |
| Prodaja | | | | | - | - |
| Trošak za godinu | | 55.468,45 | 203.170,22 | 386.812,82 | | 645.451,49 |
| Završno stanje 31.12.2023. | | 1.446.541,26 | 688.360,25 | 3.889.288,63 | | 6.024.190,14 |
| NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST | | | | | | |
| Početno stanje 1.1.2023. | 297.580,03 | 227.156,03 | 736.633,20 | 793.564,34 | 8.361,54 | 2.063.295,14 |
| Završno stanje 31.12.2023. | 324.580,03 | 171.687,58 | 533.462,98 | 459.257,26 | 8.361,54 | 1.497.349,39 |

Tijekom 2023.godine nabavljeno je dugotrajne materijalne imovine u vrijednosti od 79.505,75€, a najznačajnije nabavke odnose se na:

- Traktor za službu za komunalnu djelatnost u vrijednosti 31.895,00€,
- Zemljište u vrijednosti 27.000,00€,
- Ostala oprema u vrijednosti 20.610,75€.

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

Bilješka 2. Kratkotrajna imovina

U ukupnoj imovini Društva – aktivi, kratkotrajna imovina čini 49,02%, a u odnosu na prethodnu godinu je manja za 16,43%.

Kratkotrajnu imovinu Društva čine:

| (u eurima) | | | | |
|--------------------------|---------------------|---------------------|--------------|-----------------|
| Opis | 31.12.2022. | 31.12.2023. | Indeks:23/22 | Struktura 2023. |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 |
| Zalihe | 160.854,50 | 198.610,52 | 123,47 | 13,79 |
| Potraživanja | 1.218.818,68 | 443.035,75 | 36,35 | 30,77 |
| Financijska imovina | 252.173,34 | 189.173,34 | 75,02 | 13,14 |
| Novac u banci i blagajni | 90.973,05 | 608.997,71 | 669,43 | 42,30 |
| UKUPNO | 1.722.819,57 | 1.439.817,32 | 83,57 | 100,00 |

Smanjenje kratkotrajne imovine u odnosu na prethodnu godinu iznosi 16,43%, a kao posljedica smanjenja je smanjenje potraživanja i financijske imovine.

Najzastupljeniji dio kratkotrajne imovine čini novac u banci i blagajni sa 42,30%, slijede potraživanja sa 30,77%, zalihe sa 13,79%, a posljednje je financijska imovina sa 13,14%.

Kratkotrajna imovina popisana je sa stanjem na dan 31.12.2023.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, repromaterijala, higijensko tehnička zaštita opreme 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 2023. godine iskazuje se u sljedećim vrijednostima:

| (u eurima) | | | | |
|----------------------|-------------------|-------------------|---------------|-----------------|
| Opis | 31.12.2022. | 31.12.2023. | Indeks:23/22 | Struktura 2023. |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 |
| Sirovine i materijal | 112.933,46 | 149.611,28 | 132,48 | 75,33 |
| Proizvodnja u tijeku | - | - | - | - |
| Trgovačka roba | 47.921,04 | 48.999,24 | 102,25 | 24,67 |
| Gotovi proizvodi | - | - | - | - |
| Predujmovi | - | - | - | - |
| UKUPNO | 160.854,50 | 198.610,52 | 123,47 | 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 31.12.2023.godine, nisu utvrđene značajnije vrijednosti odstupanja stvarnog od knjigovodstvenog stanja zaliha. Kao najznačajnije zalihe iskazuju se trgovačka roba sa 24,67% i zalihe sirovine i materijala sa 75,33%.

Bilješka 2.2. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja na dan bilance iznose 443.035,75€ (1.218.818,68€ prethodne godine).

Kratkoročna potraživanja čine 30,77% kratkotrajne imovine, a u odnosu na prethodnu godinu bilježe smanjenje od 63,65%.

Stanje kratkoročnih potraživanja na dan 31.prosinca 2023. godine prikazano je u nastavnoj tabeli:

(u eurima)

| Opis | 31.12.2022. | 31.12.2023. | Indeks:23/22 | Struktura 2023. |
|---|---------------------|-------------------|--------------|-----------------|
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 |
| Potraživanja od kupaca | 477.426,84 | 404.516,64 | 84,73 | 91,31 |
| Potraživanja od zaposlenih | 265,45 | 2.650,00 | 998,30 | 0,60 |
| Potraživanja od države i drugih institucija | 740.052,57 | 19.662,44 | 2,66 | 4,44 |
| Ostala potraživanja | 1.073,82 | 16.206,67 | 1509,25 | 3,65 |
| UKUPNO | 1.218.818,68 | 443.035,75 | 36,35 | 100,00 |

Potraživanja od kupaca čine 91,31% od ukupnih kratkoročnih potraživanja, a u odnosu na stanje u prethodnoj godini manji su za 15,27%, potraživanja od zaposlenih su porasla, potraživanja od države su manja za 97,34%, a ostala potraživanja su veća.

Promjene u potraživanjima od kupaca daju se u nastavnoj tabeli:

(u eurima)

| Opis | Stanje 01.01.2023. | Povećanje | Smanjenje | Stanje 31.12.2023. |
|---------------------------------------|--------------------|--------------|--------------|--------------------|
| Potraživanja od kupaca-pravne osobe | 393.001,66 | 2.999.674,36 | 3.028.603,70 | 364.072,32 |
| Potraživanja od kupaca fizičke osobe | 358.234,51 | 1.456.028,98 | 1.486.502,93 | 327.760,56 |
| Potraživanja od kupaca-grobna naknada | 0 | 24.485,67 | 0 | 24.485,67 |
| Ispravak vrijednosti potraživanja | -275.135,74 | -114.067,89 | -77.401,72 | -311.801,91 |
| Neto iznos | 476.100,43 | 4.366.121,12 | 4.437.704,91 | 404.516,64 |

Vrijednosno usklađenje dospjelih, a nenaplaćenih potraživanja na početku razdoblja iznosilo je 275.135,74€ kuna. Na kraju razdoblja, vrijednosno su usklađena potraživanja od kupaca koja su dospjela do 31.12.2023 godine, a nisu naplaćena, u ukupnom iznosu od 114.067,89 €.

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 2.650,00€ odnose se na potraživanja za blagajnički maksimum. Potraživanja od države i drugih institucija u iznosu 19.662,44 odnosi se na potraživanje za bolovanja, potraživanja za R-2 račune te ostala potraživanja od drugih institucija. Ostala potraživanja u iznosu od 16.206,67 odnose se na potraživanja za dane predujmove.

Bilješka 2.3. Financijska imovina

Financijska imovina društva na dan 31.12.2023.godine iznosi 189.173,34€, 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, IBAN HR7423600001101309199, te Erste&Steiermarkische bank d.d., IBAN HR2624020061101023862.

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

Na dan 31.12.2023.godine, Društvo je na računima i u blagajni imalo novčanih sredstava u iznosu 608.997,71€. 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 619.722,60€.

Kapital i rezerve sastoje se od:

| Opis | 31.12.2022. | 31.12.2023. | Indeks:23/22 | (u eurima) |
|--------------------------|-------------------|-------------------|---------------|-----------------|
| | | | | Struktura 2023. |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 |
| Upisani kapital | 619.722,60 | 619.722,60 | 100,00 | 75,05 |
| Kapitalne rezerve | - | - | - | - |
| Rezerve iz dobiti | - | - | - | - |
| Revalorizacijske rezerve | - | - | - | - |
| Zadržana dobit | 191.300,08 | 204.877,33 | 107,10 | 24,81 |
| Preneseni gubitak | - | - | - | - |
| Dobit poslovne godine | 13.577,26 | 1.112,80 | 8,20 | 0,14 |
| Gubitak poslovne godine | - | - | - | - |
| UKUPNO | 824.599,94 | 825.712,73 | 100,13 | 100,00 |

Bilješka 4. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze na dan bilance iznose 1.056.338,46€ (1.520.965,92€ prethodne godine). Dugoročne obveze čine 35,96% izvora sredstava (pasive) i manje su u odnosu na prethodnu godinu, a kao razlog smanjenja je otplata leasinga.

Dugoročne obveze odnose se na:

| Kreditor | Ugovorni iznos kredita | Početak kredita | Kraj kredita | Obveze na dan 31.12.2023.(€) |
|---|------------------------|-----------------|--------------|------------------------------|
| ERSTE&STEIERMARKISCHE S-LEASING 69743/19 | 163.547,02 | 2019. | 2024. | 10.965,26 |
| ERSTE&STEIERMARKISCHE S-LEASING 72867/19 | 157.002,99 | 2019. | 2024. | 18.213,94 |
| ERSTE&STEIERMARKISCHE S-LEASING 72868/19 | 149.255,96 | 2019. | 2024. | 17.318,09 |
| UNICREDIT LEASING 78480/21 | 158.660,16 | 2021. | 2026. | 79.295,58 |
| ERSTE&STEIERMARKISCHE S-LEASING 83023/21 | 123.855,33 | 2021. | 2024. | 69.334,53 |
| UNICREDIT LEASING 243317/22 | 124.966,89 | 2022. | 2027. | 80.165,90 |
| ERSTE&STEIERMARKISCHE S-LEASING 87081/22 | 119.191,72 | 2022. | 2027. | 79.946,76 |
| UNICREDIT LEASING 243317/22 | 126.826,33 | 2022. | 2027. | 90.573,48 |
| ERSTE&STEIERMARKISCHE BANK d.d. –Dugoročni kredit broj 5118885983 | 610.524,92 | 2021. | 2033. | 610.524,92 |

- ERSTE&STEIERMARKISCHE S-LEASING d.o.o.,Zagreb je dana 04.04.2019 godine sklopljen Ugovor o financijskom leasingu broj 69743/19 na iznos 163.547,02 eura s rokom otplate 5 godine i mjesečnim anuitetima za nabavku ČISTILICA RAVO 5i. Stanje duga na dan 31.12.2023. godine bio je 10.965,26€.
- ERSTE&STEIERMARKISCHE S-LEASING d.o.o.,Zagreb je dana 14.06.2019 godine sklopljen Ugovor o financijskom leasingu broj 72867/19 na iznos 157.002,99 eura s rokom otplate 5 godine i mjesečnim anuitetima za nabavku MAN TGS 26.420 6x2 – 2 BL + HIAB OPTIMA 20S59. Stanje duga na dan 31.12.2023. godine bio je 18.213,94€.
- ERSTE&STEIERMARKISCHE S-LEASING d.o.o.,Zagreb je dana 14.06.2019 godine sklopljen Ugovor o financijskom leasingu broj 72868/19 na iznos 149.255,96 eura s rokom otplate 5 godine i mjesečnim anuitetima za nabavku MAN TGS 26.420 6X2 – 2 BL + HIAB. Stanje duga na dan 31.12.2023. godine bio je 17.318,09€.
- UNICREDIT LEASING d.o.o Zagreb je dana 25.05.2021. godine sklopljen Ugovor o financijskom leasingu broj 78480/21 na iznos 158.660,16 eura s rokom otplate 5 godine i mjesečnim anuitetima za nabavku MAN TGX 26.470 6*2 + HIAB SA NADOGRADNOM. Stanje duga na dan 31.12.2023. godine bio je 79.295,58€.
- ERSTE&STEIERMARKISCHE S-LEASING d.o.o.,Zagreb je dana 31.05.2021 godine sklopljen Ugovor o financijskom leasingu broj 83023/21 na iznos 123.855,33 eura s rokom otplate 5 godine i mjesečnim anuitetima za nabavku MAN TGM 15.250 4X2 SAMOPODIZAČ KONTEJNERA. Stanje duga na dan 31.12.2023. godine bio je 69.334,53€.
- UNICREDIT LEASING d.o.o. Zagreb je dana 24.06.2022 godine sklopljen Ugovor o financijskom leasingu broj 243317/22 na iznos 124.966,89 eura s rokom otplate 5 godine i mjesečnim anuitetima za nabavku COMPOST SYSTEMS CSC-30. Stanje duga na dan 31.12.2023. godine bio je 80.165,90€.

- ERSTE&STEIERMARKISCHE S-LEASING d.o.o., Zagreb je dana 01.02.2022. godine sklopljen Ugovor o financijskom leasingu broj 87081/22 na iznos 119.191,72 eura s rokom otplate 5 godine i mjesečnim anuitetima za nabavku MAN TGL 12.250 4X2 BL CH. Stanje duga na dan 31.12.2023. godine bio je 79.946,76€.
- UNICREDIT LEASING d.o.o Zagreb je dana 15.11.2022 godine sklopljen Ugovor o financijskom leasingu broj 247117/22 na iznos 126.826,33 eura s rokom otplate 5 godine i mjesečnim anuitetima za nabavku IVECO DAILY 70C18 3.0 + COSECO K1RV SA NADOGRAĐNJOM. Stanje duga na dan 31.12.2023. godine bio je 90.573,48€.
- Dugoročni kredit sklopljen sa ERSTE&STEIERMARKISCHE bank d.d. broj 5118885983 sklopljen 14.05.2021.godine na iznos od 610.524,92€, sa rokom otplate 10 godina i poček 2 godine za nabavku Mobilnog postrojenja za obradu građevinskog i glomaznog komunalnog otpada.

Bilješka 5. Kratkoročne obveze

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

Kratkoročne obveze čine 23,78% izvora sredstava Društva (pasive) i na dan 31.12.2023. godine iznose 698.460,12€, a u odnosu na prethodnu godinu, manje su za 29,88%.

Obveze prema dobavljačima čine 30,28% od ukupnih kratkoročnih obveza, obveze prema kreditnim institucijama iznose 0%, obveze prema zaposlenima 17,57%, ostale kratkoročne obveze 33,91%, obveze za poreze i doprinose 11,55% te obveze za predujmove 6,69%.

Stanje po kratkoročnim zaduženjima, na dan 31.12.2023. godine, prikazuje se u sljedećoj tabeli:

(u eurima)

| Opis | 31.12.2022. | 31.12.2023. | Indeks:23/22 | Struktura 2023. |
|--|-------------------|-------------------|--------------|-----------------|
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 |
| Obveze s osnove zajma | - | - | - | - |
| Obveze prema kreditnim institucijama | 106.178,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Obveze za predujmove | 37.513,83 | 46.711,78 | 124,52 | 6,69 |
| Obveze prema dobavljačima | 193.087,19 | 211.524,50 | 109,55 | 30,28 |
| Obveze za vrijednosne papire | - | - | - | - |
| Obveze prema zaposlenima | 114.607,22 | 122.717,65 | 107,08 | 17,57 |
| Obveza za poreze i doprinose | 121.705,66 | 80.675,21 | 66,29 | 11,55 |
| Obveze po osnovi udjela u rezerviranju | - | - | - | - |
| Ostale kratkoročne obveze | 422.955,33 | 236.830,98 | 55,99 | 33,91 |
| UKUPNO | 996.047,48 | 698.460,12 | 70,12 | 100,00 |

Bilješka 5.1. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Obveza prema bankama na dan 31.12.2023. godine društvo nema.

Bilješka 5.2. Obveze za predujmove

Obveze za predujmove na dan 31.12.2023.godine iznose 46.711,78€ (37.513,83€ prethodne godine). Obveze za predujmove veće su u odnosu na prethodnu godinu za 24,52%.

Bilješka 5.3. Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima na dan 31.12.2023.godine iznose 211.524,50€ (193.087,19€ prethodne godine). Obveze su veće u odnosu na usporedno razdoblje za 9,55%.

Bilješka 5.4. Obveze prema zaposlenima

Obveze prema zaposlenima čine neto plaća i naknada plaće za prosinac promatrane godine i iznose 122.717,65€, a u odnosu na usporedno razdoblje veće su za 7,08%.

Bilješka 5.5. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe bilježe smanjenje u odnosu na prethodnu godinu za 33,71%, a iznose 80.675,21€.

Bilješka 5.6. Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze bilježe smanjenje u odnosu na prethodnu godinu 44,01%, i iznose 236.830,98€, a odnose se na obveze za sanacije odlagališta i obveze za financiranje infrastrukture groblja.

Bilješka 6. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Kao prihodi budućeg razdoblja iskazuju se sredstva doznačena od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za komunalnu infrastrukturu u iznosu od 356.655,40€. Vrijednost pozicije odgođenih prihoda povećana je u odnosu na prethodnu godinu, a razlog je novo sufinanciranje od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost glede nabavke nove opreme. Isti iznos uključen je u prihode i iskazan u računu dobiti i gubitka za 2023. 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 90,20% ukupnih prihoda, a ostvareni su od prodaje proizvoda i usluga u zemlji, te ostali poslovni prihodi.

U odnosu na prethodno obračunsko razdoblje ovi prihodi manji su za 46,65%.

Poslovni prihodi, ostvareni u 2023. godini prikazat ćemo u sljedećoj tabeli:

| (u eurima) | | | | |
|-------------------------|---------------------|---------------------|--------------|-----------------|
| Opis | 31.12.2022. | 31.12.2023. | Indeks:23/22 | Struktura 2023. |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 |
| Prihod od prodaje | 8.618.027,73 | 4.282.787,50 | 49,70 | 90,20 |
| Ostali poslovni prihodi | 282.223,24 | 465.379,75 | 164,90 | 9,80 |
| UKUPNO | 8.900.250,97 | 4.748.167,25 | 53,35 | 100,00 |

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga čine 90,20% ukupnih poslovnih prihoda. Preostalih 9,80% 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 ostali poslovni 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 društvima.

U 2023.godini, ovi prihodi ostvareni su u iznosu od 103.730,25€ (33.442,15€ u prethodnoj godini) i veći su u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka 9. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi ostvareni su u 2023.godini, u iznosu od 4.817.325,07, što je za 45,64% manje u odnosu na prethodnu godinu.

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

Društvo bilježi sljedeće poslovne rashode:

| (u eurima) | | | | |
|---|---------------------|---------------------|--------------|-----------------|
| Opis | 31.12.2022. | 31.12.2023. | Indeks:23/22 | Struktura 2023. |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 |
| Materijalni troškovi | 5.274.263,92 | 1.515.268,14 | 28,73 | 31,45 |
| Troškovi osoblja | 2.096.129,25 | 1.962.045,22 | 93,60 | 40,73 |
| Amortizacija | 811.607,51 | 645.451,49 | 79,53 | 13,40 |
| Ostali troškovi | 629.644,39 | 694.560,22 | 110,31 | 14,42 |
| Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine | - | - | - | - |
| Vrijednosno usklađenje dugotrajne imovine | - | - | - | - |
| Ostali poslovni rashodi | 49.877,19 | 0,00 | 0,00 | |
| POSLOVNI RASHODI | 8.861.522,26 | 4.817.325,07 | 54,36 | 100,00 |

Pretežiti dio poslovnih rashoda odnosi se troškove osoblja koji čine 40,73% u odnosu na ukupne poslovne rashode, potom slijede materijalni troškovi sa 31,45%, zatim ostali troškovi sa 14,42% te amortizacija sa 13,40%.

Svi poslovni rashodi su u odnosu na prošlu godinu smanjeni osim ostalih troškova koji bilježe blagi porast.

Materijalni troškovi su smanjeni za 71,27%, a kao razlog smanjenja je smanjenje ostalih vanjskih troškova kao posljedica gubitka koncesije za električni i elektronički otpad, te smanjenje troškova sirovine i materijala kao posljedica zatvaranja izdvojenih pogona.

Troškovi osoblja su također smanjeni za 6,40%, kao razlog smanjenja broja zaposlenih, redukcijom u poslovanju. Amortizacija je smanjena za 20,47%, kao razlog je stopiranje investicija u 2023.godini zbog reorganizacije poslovanja, ali i zbog već amortiziranih osnovnih sredstava od prijašnjeg razdoblja. Ostali troškovi bilježe blagi porast od 10,31%.

Bilješka 10. Financijski rashodi

Financijski rashodi nastali su s osnove kamata iz kreditnih odnosa i leasinga , te negativnih tečajnih razlika, a ostvareni su u iznosu od 27.060,01€, što je u odnosu na prethodnu godinu, smanjenje za 54,65%

Bilješka 11. Financijski rezultat 2023. godine

FLORA VTC društvo s ograničenom odgovornošću Virovitica, ostvarilo je, u 2023.godini, ukupne prihode u iznosu od 4.851.897,50€, dok su ukupni rashodi iznosili 4.844.385,08€, pa je tako poslovalo s pozitivnim financijskim rezultatom – bruto dobitkom u iznosu od 7.512,42€.

Ukupni prihodi su u odnosu na prethodnu godinu manji za 45,69%, dok su ukupni rashodi manji za 45,64%. Obveza poreza na dobitak, utvrđena u poreznoj bilanci, iznosila je 6.399,62€.

Neto dobitak, nakon oporezivanja, iznosio je 1.112,80€, što je u odnosu na prethodnu godinu smanjenje.

VI. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Bilješka 12. Primici i izdaci novca i novčanih ekvivalenata

Izveštaj o novčanom tijeku sastavljen je direktnom metodom sukladno HSF1 1 - Izveštaj o novčanom tijeku. Novčani tijekovi po aktivnostima društava prikazani su u nastavku:

| OPIS | (u eurima) | |
|--|------------------|-------------------|
| | 2022. | 2023. |
| Novčani tijek od poslovnih aktivnosti | 648.762,15 | 995.612,84 |
| Novčani tijek od investicijskih aktivnosti | 151.504,94 | 9.872,76 |
| Novčani tijek od financijskih aktivnosti | -800.133,11 | -487.460,94 |
| Neto novčani tijek | 133,98 | 518.024,66 |
| Novac na početku razdoblja | 90.839,07 | 90.973,05 |
| Novac na kraju razdoblja | 90.973,05 | 608.997,71 |

Neto novčani tijek pokazuje povećanje novca i novčanih ekvivalenata na kraju obračunskog razdoblja u odnosu na početno stanje novca i novčanih ekvivalenata.

VII. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Bilješka 13. Promjene na kapitalu

Izveštaj o promjenama na kapitalu sastavljen je u skladu s HSFI 1- Financijski izvještaji. Služi za prosudbu o kvaliteti dijela bilančne strukture koja daje informacije o vlastitim izvorima. Ovaj izvještaj izražava povećanje ili smanjenje neto imovine Društva. Promjene mogu potjecati od kapitalnih uplata, smanjenja kapitala, te kao rezultat poslovnih aktivnosti tijekom razdoblja.

Sumarni podaci iz Izvještaja o promjenama kapitala u potpunosti se slažu s pozicijom Kapital i rezerve u obrascu Bilance.

Upisani kapital na kraju 2023.godine iznosi 619.722,60€ kao i prethodne godine.

Zadržana dobit iznosi 204.877,33€. Dobit nakon oporezivanja ostvarena u 2023.godini iznosi 1.112,80€.

VIII. BILJEŠKE UZ IZVANBILANČNU EVIDENCIJU

Društvo u izvanbilančnoj evidenciji bilježi:

- založne obveze s osnove kredita u vrijednosti 1.725.396,51€,
- roba u komisiji u vrijednosti 2.361,10€.

IX. PREUZETE I POTENCIJALNE OBVEZE

Preuzete obveze

Na datum bilance Društvo nema nikakve preuzete obveze koje nisu iskazane u financijskih izvještajima.

X. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon datuma Bilance, a do datuma odobravanja ovih financijskih izvještaja nisu nastali poslovni događaji ili transakcije koji bi imali značajan utjecaj na financijska izvješća na dan ili za razdoblja tada završeno ili da su od takvog značaja za poslovanje Društva da bi zahtijevala objavu u bilješkama uz financijska izvješća.

XI. OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Uprava društva je svojom odlukom i ovjerom financijskih izvještaja od 15.04.2024. godine odobrila njihovu objavu.

U Virovitici, 15.04.2024. godine.

FLORA VTC d.o.o.

Željko Itharoš, direktor


FLORA VTC d.o.o.
Vukovarska cesta 5, Virovitica
OIB: 54521868069