

JELIĆ-COMMERCE j.d.o.o
JEZERANE 72
53262 JEZERANE

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
NA DAN 31.12.2019.GODINE

1. OPĆENITO

JELIĆ-COMMERCE j.d.o.o. je jednostavno društvo s ograničenom odgovornošću za ugostiteljstvo i usluge.

Društvo je osnovano 24.08.2017. godine pod matičnim brojem subjekta MBS 040377350.

Po Obavijesti o razvrstavanju poslovnog subjekta prema NKD-u 2007. matični broj poslovnog subjekta je 4764889.

Osobni identifikacijski broj poslovnog subjekta je 53688485492.

Sjedište društva je u Jezeranama, Jezerane 72.

Osnovne djelatnosti društva, temeljem upisa u Trgovački sud jesu:

- djelatnosti pripreme i usluživanja pića

Jedini osnivač jednostavnog društva je Davor Jelić koji društvo zastupa pojedinačno i samostalno i direktor je društva.

Dana 30.05.2019. godine u sudski registar Trgovačkog suda u Rijeci upisuje se promjena člana društva i uprave te se umjesto Davora Jelić postavlja Milka Jelić, kao jedini član j.d.o.o.

Milka Jelić postaje osoba koja društvo zastupa samostalno i neograničeno i ujedno je direktor društva.

ZNAČENJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda Financijskog izvještavanja koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja objavljenim u Narodnim novinama 30/2008 propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja.

U nastavku se daju bitne informacije koje potkrepljuju podatke iskazane u Računu dobiti i gubitka i Bilanci.

2. BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka 1 Materijalna imovina

Materijalna imovina je evidentirana po trošku stjecanja, odnosno po nabavnoj vrijednosti.

Obračun amortizacije počinje s mjesecom uporabe, sljedeći mjesec od mjeseca nabave. Kod obračuna amortizacije primijenjena je linearna metoda.

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrijednost.

Nabavna vrijednost amortizirane imovine

- | | |
|-------------------------|----------|
| - oprema ugostiteljstva | 40.091 |
| - vijek trajanja | 4 godine |
| - stopa | 25 % |

Obračunata amortizacija	10.023
Vrijednost imovine 31.12.2019.	16.482

Bilješka 2 Zalihe

Zalihe pića i sirovina na skladištu na dan 31.12.2019. iznose 22.916

Bilješka 3 Potraživanja

Potraživanja u ukupnom iznosu od 58.638 kn čine

- *potraživanja vlasnika društva za ostvareni i ne položeni gotovinski promet na žiro-račun do 31.12.2019. godine u iznosu od 58.569*
- *potraživanja od države i drugih institucija u iznosu 69*

Bilješka 4 Ukupno AKTIVA

Ukupna aktiva na dan 31.12.2019. = 98.036

Bilješka 5 Temeljni kapital

Temeljni kapital uplaćen je u novcu u iznosu od 100 kn od jedinog osnivača Milke Jelić iz Jezerana, Jezerane 72.

Bilješka 6 Rezerve iz dobiti

Rezerve iz dobiti čine zakonske pričuve u iznosu od 7.821 kn koje je jednostavno društvo s ograničenom odgovornošću izdvojilo u svoti od 25% ostvarenog dobitka iz prethodnog razdoblja odnosno 2017.godine

Bilješka 7 Zadržana dobit

Zadržana dobit u iznosu od 23.463 dobit je iz prethodnog razdoblja odnosno iz 2017.godine

Bilješka 8 Preneseni gubitak

Preneseni gubitak iz prethodnog razdoblja odnosno 2018.godine iznosi 180.250

Bilješka 9 Dobit ili gubitak poslovne godine

Manjak prihoda nad rashodima čini gubitak poslovne godine i iznosi 73.371

Bilješka 10 Dugoročne obveze

Dugoročne obveze u iznosu od 66.642 kn odnose se na odobreni dugoročni kredit namijenjen za nabavu obrtnih sredstava

Bilješka 11 Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze u iznosu od 253.631 kn čine:

- obveze prema zaposlenicima	42.086
- obveze za poreze, doprinose i slična davanja	48.393

Bilješka 12 Ukupna PASIVA

Ukupna pasiva na dan 31.12.2019. = 98.036

3. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

Bilješka 1 Poslovni prihodi

Prihodi od prodaje u iznosu od 459.827 odnose se na prihode iz ugostiteljske djelatnosti

Bilješka 2 Troškovi sirovina i materijala

Troškove sirovina i materijala u iznosu od 92.999 kn čine:

- zalihe sirovina i materijala	57.452
- materijal za čišćenje i održavanje	9.113
- uredski materijal	522
- ostali materijalni troškovi	119
- troškovi sitnog inventara	924
- materijal za održavanje opreme	172
- troškovi plina i drva	10.629
- troškovi električne energije	14.068

Bilješka 3 Troškovi prodane robe

Troškovi prodane robe na dan 31.12.2019. godine čine iznos od 178.830

Bilješka 4 Ostali vanjski troškovi

Ostale vanjske troškove u iznosu od 44.148 čine:

- troškovi telefona	5.074
- poštanske usluge	82
- grafičke usluge tiska, uveza i kopiranja	112
- zakupnine, najamnine	15.000
- usluge najma informatičke opreme	2.691
- knjigovodstvene usluge	8.960
- odvjetničke i javnobilježničke usluge	2.187
- usluge ZAMP-a, Zaštita nakladnika	1.125
- komunalna naknada	1.814
- odvoz smeća i fekalija	227
- vodoopskrba i odvodnja	6.876

Bilješka 5 Troškovi osoblja

Troškove osoblja u iznosu od 193.909 čine:

- troškovi neto plaća i nadoknada	135.920
- troškovi poreza, doprinosa iz i na plaće	57.989

Bilješka 6 Amortizacija

Troškovi u iznosu od 10.023 čine obračunatu amortizaciju na nabavnu vrijednost po redovnoj stopi otpisa za opremu od 25%.

Bilješka 7 Ostali troškovi

Ostale troškove u iznosu od 7.536 čine:

- nadoknada troškova prijevoza s posla i na posao	1.332
- bankovne usluge	2.991
- članarina komori (HGK)	504
- doprinos turističkoj zajednici	669
- troškovi zdravstvenog nadzora	1.640
- ostali nespomenuti troškovi	400

Bilješka 8 Ostali poslovni rashodi

Ostale poslovne rashode u iznosu od 3.315 čine troškovi prisilne naplate poreza i ostala davanja

Bilješka 9 Financijski rashodi

Financijske rashode u iznosu od 2.438 čine:

<i>- kamate na kredite</i>	<i>1.936</i>
<i>- zatezne kamate</i>	<i>432</i>
<i>- zatezne kamate na poreze, doprinose i sl.davanja</i>	<i>70</i>

Bilješka 10 Dobit ili gubitak prije oporezivanja

<i>Ukupni prihodi</i>	<i>459.827</i>
<i>Ukupni rashodi</i>	<i>533.198</i>

Manjak prihoda nad rashodima čini gubitak prije oporezivanja u iznosu od 73.371

Bilješka 11 Dobit ili gubitak razdoblja

Gubitak razdoblja iznosi 73.371

Jezerane, 19.06.2020.

DIREKTOR DRUŠTVA

MILKA JELIĆ

JELIĆ-COMMERCE j.d.o.o.
Jezerane, Jezerane 72
OIB 53688485492

Milka Jelić

