

OAZA SUNCA d.o.o.

21217 Kaštel Štafilić,
Njiva Sv. Petra 6

MB: 04157184
OIB: 08451333908
Šifra djelatnosti: 5510

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-31.12.2023. GODINE**

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

Opći podaci o Društvu

Oaza sunca je društvo s ograničenom odgovornošću (dalje:Društvo) za turizam. Društvo je upisano u Trgovačkom sudu u Splitu 22.01.2014.god. pod matičnim brojem subjekta (MBS) 060307957. Sjedište Društva nalazi se na adresi Njiva Sv.Petra 6, K. Štafilić.

Osnovne djelatnosti Društva, temeljem upisa u Trgovačkom sudu jesu:

- pružanje turističkih usluga
- kupnja i prodaja robe
- pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane, pripremanje i usluživanje pića i napitaka i pružanje usluga smještaja
- mjenjački poslovi

Osnivač Društva g. Ante Vulić,OIB: 93205157187, kao član uprave i direktor zastupa Društvo pojedinačno i samostalno.Od 27.10.2016.mjenja se vlasnička struktura .Vlasnik je g. Tomislav Vulić,OIB:42749403026

Na dan 31.12 2023. u Društvu je bilo 33 zaposlenika.

Društvo je sezonskog karaktera te se sezanci zapošljavaju od 04-09 mj, u prosjeku još 30 zaposlena.

1. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja, koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja u Narodnim novinama 30/2008, te temeljem odredbi Zakona o računovodstvu (N.N. 109/07) kao okvirom financijskog izvještavanja. Pri sastavljanju temeljnih financijskih izvješća za 2023. godinu primijenjene su slijedeće značajne računovodstvene politike.

1.1. Troškovi financiranja

Troškovi financiranja se priznaju u razdoblju nastanka. Troškovi financiranja uključuju trošak kamata i ostale troškove vezene uz pozajmljivanje sredstava, uključujući i tečajne razlike nastale po obvezama prema dobavljačima i potraživanjima od kupaca u stranoj valuti.

1.2. Pretvaranje stranih valuta

Transakcije iskazane u stranoj valuti pretvorene su u kune po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na kraju izvještajnog razdoblja. Tečajne razlike kod pretvaranja stranih sredstava u kune uključene su u račun dobiti i gubitka kako su nastajale.

1.3. Dugotrajna imovina

Dugotrajnu imovinu Društva čini oprema. Zemljište i nekretnine ne pripadaju Društvu jer je isto u najmu. Oprema koja je evidentirana Društvo je kupilo u toku godina rada..

Amortizacija se obračunava linearnom metodom po stopama prikladnim za otpis nabavne vrijednosti kroz korisni vijek trajanja imovine; oprema 4 do 15 godina

1.4. Zalihe

Zalihe sirovina, materijala i rezervnih dijelova su iskazane po trošku nabave .
Prijenos zaliha sitnog inventara u upotrebu priznaje se u troškove metodom 100 % otpisa.

1.5. Potraživanja

Potraživanja se iskazuju u nominalnom iznosu umanjena za rezerviranja vrijednosti nenaplativih i spornih potraživanja. Potraživanja od kupaca u inozemstvu iskazuju se po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan bilanciranja.

1.6. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti se sastoje od gotovine i stanja na računima u banci i blagajni. Novčana sredstva na deviznom računu iskazuju se po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan bilanciranja.

1.7. Kapital i rezerve

Kapital se iskazuje u slijedećim pozicijama:

- Temeljni kapital
- Rezerve
- Zadržana dobit
- Preneseni gubitak
- Dobitak/ Gubitak tekuće godine

1.8. Obveze

Kratkoročne obveze se sastoje od dugovanja dobavljačima, ugovorenih kratkoročnih zajmova i kredita, obveza prema zaposlenima, te obveza za poreze, doprinose i druge pristojbe.

Dugovanja se iskazuju prema vrijednosti poslovne promjene koja je dokazana urednom ispravom, računom, ugovorom, obračunom.

1.9. Priznavanje prihoda

Prihodi se priznaju kad postoji vjerojatnost da će gospodarske koristi povezane s transakcijom ući u tvrtku i kad se iznos prihoda može pouzdano mjeriti. Prihodi se priznaju u trenutku isporuke i prijenosa rizika i koristi na kupca. Prihodi se priznaju isključujući porez na dodanu vrijednost i popuste.

Prihodi se sastoje od:

- poslovnih prihoda
- financijskih prihoda i
- izvanrednih prihoda.

1.10. Rashodi

Rashodi se priznaju temeljem vjerodostojne dokumentacije i vezani su za ostvarenje prihoda. Iskazuju se kao:

- poslovni rashodi
- financijski rashodi
- izvanredni rashodi

2. BILJEŠKE UZ BILANCU

2.1. Materijalna i nematerijalna imovina

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina Društva na dan 31. 12.2023. godine iskazana je kao:

Nabavna vrijednost :

| Opis | 2022 | Povećanje | Smanjenje | 31.12.2023 |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| Zemljište i šume | | | | 0,00 |
| Građevinski objekti | | | | 0,00 |
| Postrojenja i oprema | 22.394,03 | 11.159,20 | | 33.553,23 |
| Alati, namještaj i vozila | 16.106,76 | | | 16.106,76 |
| Nematerijalna imovina | | | | 0,00 |
| Ukupno nabavna vrijednost | 38.500,79 | 11.159,20 | 0,00 | 49.659,99 |

Ispravak vrijednosti:

| Opis | 2022 | Povećanje | Smanjenje | 31.12.2023 |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| Građevinski objekti | | | | 0,00 |
| Postrojenja i oprema | 12.462,99 | 4.947,02 | | 17.410,01 |
| Alati, namještaj i vozila | 10.121,36 | 1.325,57 | | 11.446,93 |
| Nematerijalna imovina | | 0,00 | | |
| Ukupno nabavna vrijednost | 22.584,35 | 6.272,59 | 0,00 | 28.856,94 |

Sadašnja vrijednost:

| Opis | 2022 | 31.12.2023 |
|---------------------------|-----------|------------|
| Zemljište i šume | | 0,00 |
| Građevinski objekti | | 0,00 |
| Postrojenja i oprema | 9.931,04 | 17.098,17 |
| Alati, namještaj i vozila | 5.985,40 | 3.704,88 |
| Nematerijalna imovina | | |
| Ukupno nabavna vrijednost | 15.916,44 | 20.803,05 |

Ukupna sadašnja vrijednost materijalne i nematerijalne imovine na dan 31.12.2023. godine iznosi 2083,06 €.

2.2. Zalihe

| Opis | 2022 | 31.12.2023 |
|---------------------------|--------|------------|
| Sitni inventar | | 0,00 |
| Proizvodnja u tijeku | | 0,00 |
| Trgovačka roba | | 0,00 |
| Sirovina i materijal | 927,98 | |
| Ukupno nabavna vrijednost | 927,98 | |

2.3. Potraživanja

| Opis | 2022 | 31.12.2023 |
|------------------------------------|------------|------------|
| Potraživanja od kupaca | 46.815,75 | |
| Potraživanja od države i dr. inst. | 8.842,15 | |
| Ostala potraživanja | 410.445,29 | |
| Ukupno: | 466.103,19 | 0,00 |

2.4. Novac i novčani ekvivalenti

Stanje žiro računa na dan 31.12.2023. iznosi 14.539,55 €. Gotovina u blagajni iznosi 549,95€.

2.5. Kapital i rezerve

Kapital se sastoji od:

| | |
|-----------------------|-------------------|
| Temeljni kapital | 2.654,46 |
| Rezerve | |
| Zadržana dobit | 263.207,22 |
| Preneseni gubitak | |
| Gubitak tekuće godine | 162.857,72 |
| UKUPNO: | 103.003,96 |

2.6. Obveze**Kratkoročne obveze**

| Opis | 2022 | 31.12.2023 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Obveze za zajmove | | |
| Obveze prema kreditnim institucijama | | |
| Obveza prema dobavljačima | 68.393,24 | 48.648,00 |
| Obveze prema zaposlenima | 26.710,03 | 32.464,67 |
| Obveze za poreze i druge pristojbe | 30.207,84 | 14.505,56 |
| Obveze za predujmove | 636,03 | 71.651,00 |
| Ostale kratkoročne obveze | | |
| Ukupno kratkoročne obveze | 125.947,14 | 167.269,23 |

Dugoročne obveze

Obveza po osnovi financ. zajma na iznos od 9.290,60 € od Resnik hotel d.o.o.

Obveza za kredit na iznos od 220.859,95 € od Addiko Bank

3. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA**3.1. Prihodi**

Ukupno ostvareni prihodi do 31.12.2023 g. Iznose 1.152.786,30 . Ostvarena struktura je sljedeća:

| Pozicija | 2022 | 31.12.2023 |
|---|---------------------|---------------------|
| A. POSLOVNI PRIHODI | 1.584.916,99 | 1.144.090,26 |
| 1. Prihodi od prodaje u zemlji | 1.572.894,96 | 1.139.930,26 |
| 2. Prihodi na temelju uporabe vlastitih proizvoda | | |
| 3. Ostali prihodi osnovne djelatnosti | 12.022,03 | 4.160,00 |
| B. FINANCIJSKI PRIHODI | 22.862,68 | 2.575,49 |
| C. IZVANREDNI PRIHODI | | 6.120,55 |
| UKUPNO PRIHODI | 1.607.779,67 | 1.152.786,30 |

3.2. Rashodi

Ukupno ostvareni rashodi do 31.12.2023. g iznose 1.315.644,02 . Ostvarena struktura je sljedeća:

| Pozicija | 2022 | 31.12.2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| A. POSLOVNI RASHODI | 1.527.911,94 | 1.315.324,11 |
| Rashodi razdoblja | | |
| 1. Materijalni troškovi | 855.699,91 | 636.339,07 |
| a) troškovi sirovina i materijala | 496.755,28 | 348.254,18 |
| b) troškovi prodane robe | | |
| c) ostali vanjski troškovi (troškovi usluga) | 358.944,63 | 288.084,89 |
| 2. Troškovi osoblja | 608.747,73 | 605.618,19 |
| a) nadnice i plaće (neto) | 391.146,28 | 390.164,16 |
| b) troškovi poreza i doprinosa | 217.601,45 | 215.454,03 |
| 3. Amortizacija i vrijed. Usklađivanje | 5.293,74 | 6.272,59 |
| 4. Ostali troškovi poslovanja | 58.170,56 | 67.094,26 |
| 5. Rezerviranja troškova i rizika | | |
| 6. Ostali poslovni rashodi | | |
| B. FINANCIJSKI RASHODI | 8.143,72 | 319,91 |
| C. IZVANREDNI RASHODI | | |
| UKUPNO RASHODI | 1.536.055,66 | 1.315.644,02 |

3.3. Gubitak tekuće godine

Gubitak tekuće godine iznosi 162.857,72€.

U K. Štafiliću, 10.04.2024

Ante Vulić, Direktor

OAZA SUNCA
 d.o.o.
KAŠTEL ŠTAFILIĆ