

Funky bar d.o.o.  
SPLIT, Preradovićevo šetalište 2

**Bilješke uz financijske izvještaje poduzetnika za razdoblje  
01.01.2024. do 30.09.2024. godine**

***I. INFORMACIJE O DRUŠTVU***

Funky bar d.o.o., SPLIT (u nastavku: Društvo), OIB 74017081724, MBS 070195199 osnovano je prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao društvo s ograničenom odgovornošću.

Sjedište: SPLIT, Preradovićevo šetalište 2

Uprava: Kovačević Mario, direktor Društva

Osnovna djelatnost: Djelatnosti pripreme i usluživanja pića

Prosječan broj zaposlenih tijekom izvještajnog razdoblja: 9

***II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA***

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 2024. 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 tokove poduzetnika.

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

***III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA***

Slijedi prikaz značajnijih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih financijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje osim tamo gdje je drugačije navedeno.

Budući događaji i njihov utjecaj nisu predvidivi sa sigurnošću i sukladno tome računovodstvene procjene zahtijevaju prosudbu, a one korištene pri izradi financijskih izvještaja podložne su promjenama nastankom novih događaja, dobivanjem dodatnih informacija i promjenom okruženja u kojem društvo posluje što može rezultirati odstupanjima od izvršenih procjena.

## Dugotrajna nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina je nemonetarna imovina bez fizičkih obilježja koja se može identificirati, a čine ju izdaci za razvoj, patenti, licence, koncesije, zaštitni znaci, računalni programi (softver), dozvole, franšize i ostala prava, goodwill, predujmovi za nematerijalnu imovinu te ostala nematerijalna imovina. Nematerijalna imovina priznaje se samo ako:

- je vjerojatno će pritjecati očekivane buduće ekonomske koristi, i
- da se trošak nabave može pouzdano izmjeriti.

Nakon početnog priznavanja nematerijalna imovina se mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja. Društvo može odlučiti da dugotrajnu nematerijalnu imovinu čija se fer vrijednost može pouzdano mjeriti iskazuje po revaloriziranom iznosu nakon početnog priznavanja imovine. Ako se pojedina dugotrajna nematerijalna imovina revalorizira, sva dugotrajna nematerijalna imovina iz iste skupine također se mjeri metodom revalorizacije.

Amortizacija dugotrajne nematerijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode u korisnom vijeku trajanja od 4 godine (stopa 25%). Ako Društvo donese odluku, primjenjuju se uvećane amortizacijske stope sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit. Iznimno, nematerijalna imovina s neodređenim korisnim vijekom upotrebe se ne amortizira već se testira na umanjenje.

## Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sredstva koja Društvo koristi pri isporuci roba i usluga te u administrativne svrhe i čiji je procijenjeni vijek upotrebe duži od godine dana. Ova imovina početno se priznaje u bilanci po trošku nabave koji obuhvaća neto kupovnu cijenu i sve druge ovisne troškove do stavljanja sredstva u upotrebu. Nakon početnog priznavanja dugotrajna imovina se mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja sukladno HSFI 6. Društvo može odlučiti da dugotrajnu materijalnu imovinu čija se fer vrijednost može pouzdano mjeriti iskazuje po revaloriziranom iznosu nakon početnog priznavanja imovine. Ako se pojedina dugotrajna materijalna imovina revalorizira, sva dugotrajna materijalna imovina iz iste skupine također se mjeri metodom revalorizacije.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva primjenom sljedećih stopa:

Građevinski objekti	5%
Brodovi veći od 1000 BRT	5%
Osobni automobili	20%
Osnovno stado	20%
Oprema	25%
Dostavna vozila	25%
Mehanička oprema	25%
Računalna oprema	50%
Telekomunikacijska oprema	50%
Ostala nespomenuta imovina	10%

Ako Društvo donese odluku, primjenjuju se uvećane amortizacijske stope sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit.

Zemljište i druga imovina koja ima neograničen vijek trajanja (umjetnički radovi i sl.) te imovina u pripremi se ne amortizira.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se prema potrebi priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od imovine te ako se trošak nabave može pouzdano mjeriti. Knjigovodstvena vrijednost zamijenjenog dijela prestaje se priznavati. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete račun dobitka i gubitka u razdoblju u kojem su nastali. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode.

Dobici ili gubici od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne imovine (prodaja, rashodovanje i sl.) utvrđuju se kao razlika ostvarene prodajne cijene i knjigovodstvene vrijednosti i uključuju u stavku poslovni prihodi odnosno poslovni rashodi u računu dobiti u gubitka.

### ***Biološka imovina***

Biološka imovina i poljoprivredni proizvodi mjere se prema fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja vrše se prema odredbama HSFI 17. Ako se fer vrijednost ne može pouzdano izmjeriti, biološka imovina mjeri se po trošku nabave umanjene za ispravak vrijednosti i za gubitke od umanjenja vrijednosti sukladno HSFI 6.

### ***Ulaganja u nekretnine***

Nekretnine (zemljište ili zgrada, ili dio zgrade, ili oboje) koje društvo drži radi ostvarivanja prihoda od najma ili radi porasta tržišne vrijednosti tretira se kao ulaganje u nekretnine sukladno HSFI 7. Prilikom utvrđivanja vrijednosti ulaganja u nekretnine primjenjuje se model troška nabave.

### ***Dugotrajna imovina namijenjena prodaji***

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji je imovina čija će se knjigovodstvena vrijednost nadoknaditi putem prodaje, a ne putem korištenja pod uvjetom da je ta prodaja vrlo vjerojatna unutar perioda od jedne godine. Priznavanje i mjerenje obavlja se u skladu s odredbama HSFI 8.

### ***Najmovi***

Najmovi u kojima društvo ne snosi bitan udio rizika i koristi vlasništva tretiraju se kao poslovni najmovi. Plaćanja po osnovi poslovnih najмова iskazuju se u računu dobiti i gubitka prema pravocrtnoj metodi u razdoblju trajanja najma.

### ***Financijska imovina***

Financijska imovina obuhvaća dionice i udjele, dane zajmove, sudjelujuće interese, ulaganja u vrijednosne papire, dane kredite, depozite i jamstvene pologe te ostalu financijsku imovinu. Financijska imovina se ne amortizira. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSFI 9.

## **Zalihe**

Zalihe obuhvaćaju zalihe sitnog inventara, auto guma, ambalaže i trgovačke robe. Mjere se po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, u skladu s HSFI 10. Obračun utroška zaliha provodi se po metodi prosječne ponderirane cijene. Knjigovodstveni iznos zaliha priznaje se kao rashod razdoblja u kojem su te zalihe prodane ili izuzete. Zalihe sitnog inventara i auto guma otpisuju se prilikom stavljanja u upotrebu u 100%-tnom iznosu.

## **Potraživanja**

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 11.

Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanjima smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca.

Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja. Knjigovodstvena vrijednost imovine je smanjena korištenjem izračuna rezerviranja za umanjenjem vrijednosti te je iznos gubitka priznat u računu dobiti i gubitka u „vrijednosnim usklađivanjima“. Kada potraživanje nije naplativo otpisuje se na teret izračuna rezerviranja za potraživanja od kupaca.

## **Kapital i rezerve**

Kapital se sastoji od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijskih rezervi, rezervi fer vrijednosti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, dobiti ili gubitka tekuće godine i manjinskih (nekontrolirajućih) interesa. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 12.

## **Obveze**

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

Obveze se klasificiraju kao kratkotrajne i dugotrajne. Obveze se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo ima pravo odgoditi podmirenje obveze na rok duži od 12 mjeseci. Obveze se priznaju kada je vjerojatno da će zbog podmirenja sadašnje obveze doći do odlijevanja resursa poduzetnika. Obveze prema dobavljačima i zaposlenima te obveze za predujmove mjere se po iznosu kojim će se podmiriti.

## **Rezerviranja**

Rezerviranje je obveza čija je priroda jasno određena i za koju je na datum bilance vjerojatno ili sigurno da će nastati, ali postoji neizvjesnost u pogledu iznosa ili datuma kada će nastati. Priznavanje i mjerenje se provodi u skladu s HSFI 13.

## **Vremenska razgraničenja**

Vremenska razgraničenja obuhvaćaju unaprijed plaćene troškove, nedospjelu naplatu prihoda, odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja. Vremenska

razgraničenja mjere se sukladno HSFI 14. Unaprijed plaćeni troškovi priznaju se kao imovina kada se odnose na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduća razdoblja. Odgođeno plaćanje troškova priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju, a za koje nisu ispunjeni uvjeti za priznavanje obveza.

### ***Tekući porez na dobit***

Iznos poreza na dobit za tekuću godinu obračunava se na temelju poreznog zakona koji je na snazi u Republici Hrvatskoj na dan bilance. Tekući porez knjižit će se na teret kapitala ako se porez odnosi na stavke koje se direktno knjiže na teret kapitala u istom razdoblju.

### ***Porez na dodanu vrijednost***

Porezni propisi zahtijevaju bilježenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi.

### ***Odgođena porezna imovina***

Odgođena porezna imovina i obveze mjere se primjenom poreznih stopa (i poreznih zakona) koji su na snazi na datum bilance. Odgođena porezna imovina se priznaje za prenesene neiskorištene porezne gubitke, neiskorištene porezne olakšice i sve odbitne privremene razlike u visini za koju je vjerojatno da će oporeziva dobit biti raspoloživa i za koju se preneseni porezni gubitak, neiskorištene porezne olakšice i odbitne privremene razlike mogu iskoristiti, sukladno odredbama HSFI 14.

### ***Prihodi***

Prihodi se priznaju kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se mogu pouzdano mjeriti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 15.

Prihodi po HSFI 15 podijeljeni su na poslovne prihode i financijske prihode. Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane usluge tijekom redovnog poslovanja društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost. Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti i kada je izvjesno da će društvo imati buduće ekonomske koristi.

Odredbe Zakona o računovodstvu, kao i HSFI 15, od izvještaja za 2024. godinu propisuju da se izvanredni prihodi ne iskazuju zasebno te su izvanredni prihodi iz prijašnjih godina iskazani u poslovnim prihodima.

### ***Rashodi***

Rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obaveza koje se može pouzdano izmjeriti, odnosno kada isti nastaju istodobno s priznavanjem ili smanjenjem imovine, a na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određenih prihoda. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 16.

### ***Vrijednosti iskazane u financijskim izvještajima (iznosi)***

Stavke uključene u financijske izvještaje društva iskazane su u službenoj valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem društvo posluje (funkcionalna valuta). Financijski izvještaji prikazani su u eurima, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva.

Na datum bilance, zalihe i dugotrajna imovina u stranoj valuti iskazuju se primjenom srednjeg tečaja HNB-a na datum transakcije, a potraživanja i obveze u stranoj valuti primjenom srednjeg tečaja HNB-a na dan bilance.

#### **IV. PODUZETNICI UNUTAR GRUPE I OSOBE SA SUDJELUJUĆIM INTERESIMA**

Poduzetnicima unutar grupe smatraju se dva ili više poduzetnika koji su međusobno vlasnički povezana, a koji imaju ulaganje u udjele/dionice više od 50 % ili su taj kapital primili (ovisna društva).

Društva povezana sudjelujućim interesom su društva čiji udio u kapitalu nekog drugog poduzetnika iznosi od 20-50% ili društva koja su kapital do te visine primila od drugog poduzetnika (sudjelujući interesi).

Sve eventualne transakcije s povezanim društvima po osnovi primljenih/danih zajmova i kredita te isporuka/nabava roba i usluga iskazuju se PD-IPO obrascu s detaljnim opisom transakcija.

## **V. BILANCA**

### **AKTIVA**

#### **DUGOTRAJNA IMOVINA**

##### **Bilješka br. 1**

Dugotrajna imovina društva sastoji se od nematerijalne imovine, dugotrajne materijalne imovine, dugotrajne financijske imovine, dugoročnih potraživanja i odgođene porezne imovine.

Dugotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 4.718,96 EUR.

#### **Nematerijalna imovina**

##### **Bilješka br. 2**

Nematerijalna imovina sastoji se od izdataka za razvoj, koncesija, patenata, licencija, robnih i uslužnih marki, softvera i ostalih prava, goodwilla, predujmova za nabavku nematerijalne imovine, nematerijalne imovine u pripremi i ostale nematerijalne imovine.

Knjigovodstvena vrijednost nematerijalne imovine na dan izvještavanja iznosila je 747,74 EUR.

#### **Materijalna imovina**

##### **Bilješka br. 3**

Materijalna imovina sastoji se od zemljišta, građevinskih objekata, postrojenja i oprema, alata, pogonskog inventara i transportne imovine, biološke imovine, predujmova za materijalnu imovinu, materijalne imovine u pripremi, ostale materijalne imovine i ulaganja u nekretnine.

Knjigovodstvena vrijednost materijalne imovine na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosila je 3.971,22 EUR.

Amortizacija materijalne imovine (ispravak vrijednosti) obračunava se sukladno korisnom vijeku uporabe, linearnom metodom i primjenom stopa u skladu s računovodstvenim politikama.

#### **Dugotrajna financijska imovina**

##### **Bilješka br. 4**

Dugotrajna financijska imovina sastoji se od dugoročnih ulaganja u udjele (dionice), ulaganja u vrijednosne papire, danih dugoročnih zajmova, depozita i sličnog, ostalih dugoročnih ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela i ostalih ulaganja u dugotrajnu financijsku imovinu.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugotrajnu financijsku imovinu.

### **Dugoročna potraživanja**

#### **Bilješka br. 5**

Dugoročna potraživanja obuhvaćaju sva potraživanja s rokom dospeljeća dužim od 12 mjeseci.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročnih potraživanja.

### **KRA TKOTRAJNA IMOVINA**

#### **Bilješka br. 6**

Kratkotrajna imovina društva sastoji se od imovine koja je naplativa unutar roka od godinu dana, a sastoji se od zaliha, potraživanja, kratkotrajne financijske imovine i novca u banci i blagajni.

Kratkotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 652.160,80 EUR.

### **Zalihe**

#### **Bilješka br. 7**

Stanje zaliha na dan izvještavanja iznosilo je 21.660,50 EUR.

Zalihe se vode po metodama definiranim u računovodstvenim politikama, računovodstvenim standardima i zakonskim propisima.

### **Kratkoročna potraživanja**

#### **Bilješka br. 8**

Kratkoročna potraživanja sastoje se od potraživanja za isporučenu robu i usluge, potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika, potraživanja od države i drugih institucija i ostalih potraživanja za koja se očekuje da će se pretvoriti u novčani oblik u roku do jedne godine.

Kratkoročna potraživanja na dan izvještavanja iznosila su 105.774,99 EUR.

### **Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge**

#### **Bilješka br. 8a**

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge i ostala potraživanja razrađuju se na potraživanja od poduzetnika unutar grupe, od društava povezanih sudjelujućim interesom i od nepovezanih osoba.

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge na dan izvještavanja iznosila su ukupno 50.017,59 EUR.



Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročna potraživanja od poduzetnika unutar grupe i/ili od društava povezanih sudjelujućim interesima po osnovi isporučenih roba i usluga.

#### **Kratkoročna potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika**

##### **Bilješka br. 8b**

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročna potraživanja od zaposlenika i članova društva u iznosu 4.900,00 EUR.

#### **Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija**

##### **Bilješka br. 8c**

Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija odnose se na potraživanja za porez na dobit, potraživanja za PDV, potraživanja za više plaćene članarine i slična potraživanja.

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija u iznosu 815,72 EUR.

#### **Ostala kratkoročna potraživanja**

##### **Bilješka br. 8d**

Ostala kratkoročna potraživanja sačinjavaju potraživanja stečena cesijom ili nekom drugom vrstom ugovora (otkup tražbine, prijenos i sl.) te potraživanja za dane predujmove.

Ostala kratkoročna potraživanja Društva na dan izvještavanja iznosila su ukupno 50.041,68 EUR.

#### **Kratkotrajna financijska imovina**

##### **Bilješka br. 9**

Kratkotrajnu financijsku imovinu sačinjavaju ulaganja u udjele/dionice i vrijednosne papire, dani zajmovi, depoziti i slično te ostala financijska imovina za koju se očekuje da će se pretvoriti u novčani oblik unutar jedne godine.

Na dan izvještavanja, kratkotrajna financijska imovina Društva iznosila je ukupno 524.605,08 EUR.

#### **Ulaganja u udjele/dionice**

##### **Bilješka br. 9a**

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ulaganja u udjele i/ili dionice kod poduzetnika unutar grupe i/ili kod društava povezanih sudjelujućim interesima.

#### **Ulaganje u vrijednosne papire**

##### **Bilješka br. 9b**

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ulaganja u vrijednosne papire.

### **Ulaganje u zajmove, depozite i slično**

#### **Bilješka br. 9c**

Društvo je na dan izvještavanja imalo ulaganja u dane zajmove, depozite i slično u iznosu 524.605,08 EUR.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo danih zajmova, depozita i sličnog poduzetnicima unutar grupe i/ili društvima povezanim sudjelujućim interesima.

### **Ostala financijska imovina**

#### **Bilješka br. 9d**

Ostala kratkotrajna financijska imovina odnosi se na ulaganja u udjele /dionice društava s udjelom vlasništva manjim od 20%, kratkoročna ulaganja u investicijske fondove i sl.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ulaganja u ostalu financijsku imovinu.

### **Novac u banci i blagajni**

#### **Bilješka br. 10**

Na dan izvještavanja iznos novca u banci kojeg čine salda na eurskim i/ili deviznim računima te novac u blagajni iznosio je 120,23 EUR.

### **Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi**

#### **Bilješka br. 11**

Na dan izvještavanja plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi iznosili su 240.368,75 EUR.

## **PASIVA**

### **Kapital i rezerve**

#### **Bilješka br. 12**

Prema standardima financijskog izvještavanja kapital i rezerve se sastoje od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijskih rezervi, rezervi fer vrijednosti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, dobiti ili gubitka tekućeg razdoblja te manjinskog interesa.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kapitala.

### **Temeljni (upisani) kapital**

#### **Bilješka br. 13**

Na dan izvještavanja temeljni kapital Društva iznosio je 10.617,82 EUR i u cijelosti je upisan u sudski registar kod nadležnog trgovačkog suda.

### **Kapitalne rezerve**

#### **Bilješka br. 14**

Kapitalne rezerve odnose se na kapitalni dobitak na prodane dionice, kapitalni dobitak iz prodaje otkupljenih vlastitih dionica i udjela te kapitalne pričuve iz drugih izvora. Kapitalne rezerve mogu sačinjavati povećanje kapitala društva od ulaganja novca, stvari ili prava od strane vlasnika ili dioničara u neupisani kapital društva.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kapitalnih rezervi.

#### **Rezerve iz dobiti**

##### **Bilješka br. 15**

Rezerve iz dobiti obuhvaćaju zakonske rezerve, rezerve za vlastite udjele te statutarne i ostale rezerve.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo rezervi iz dobiti.

#### **Revalorizacijske rezerve**

##### **Bilješka br. 16**

Revalorizacijske rezerve nastaju ponovnom procjenom imovine iznad troškova nabave dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo revalorizacijskih rezervi.

#### **Rezerve fer vrijednosti**

##### **Bilješka br. 17**

Rezerve fer vrijednosti sastoje se od fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju, učinkovitog dijela zaštite novčanih tijekova i učinkovitog dijela zaštite ulaganja u inozemstvu.

Društvo na dan izvještavanja nije oformilo rezerve fer vrijednosti.

#### **Zadržana dobit ili preneseni gubitak**

##### **Bilješka br. 18**

Stanje ukupnog gubitka kumuliranog tijekom prijašnjih razdoblja na dan izvještavanja iznosilo je 364.330,03 EUR.

#### **Dobit ili gubitak poslovne godine**

##### **Bilješka br. 19**

Društvo je u poslovnoj godini ostvarilo neto dobit u iznosu 256.944,66 EUR. Predloženu raspodjelu dobiti Društvo je donijelo Odlukom o raspodjeli dobiti koja je dio javne objave godišnjih financijskih izvještaja za promatranu poslovnu godinu te je javno dostupna.

#### **Manjinski (nekontrolirajući) interes**

##### **Bilješka br. 20**

Manjinski interesi odnose se na ostvarenu dobit koja pripada Društvu po osnovi udjela u dobiti od društava kod kojih je postotak udjela u vlasništvu manji od 20%.

Društvo nije ostvarilo interes iz odnosa s nekontroliranim društvima.

#### **Rezerviranja**

##### **Bilješka br. 21**

Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove su rashodi za rizike za koje se procjenjuje da će nastati u sljedećim godinama, a imaju sadašnje učinke. Dugoročna rezerviranja sastoje se od rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obaveze, rezerviranja za porezne obaveze, rezerviranja za započete sudske sporove, rezerviranja za obnavljanje prirodnih bogatstava, rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima te druga rezerviranja.

Rezerviranja se provode u skladu s računovodstvenim politikama i standardima financijskog izvještavanja.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo provedena rezerviranja.

#### **Dugoročne obveze**

##### **Bilješka br. 22**

Dugoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospijeca dužim od godinu dana.

Društvo je na dan izvještavanja imalo dugoročne obveze u visini od 41.995,51 EUR.

#### **Dugoročne obveze za primljene robe i usluge**

##### **Bilješka br. 22a**

Ukupne dugoročne obveze za primljene robe i usluge iznosile su 41.995,51 EUR.

Društvo nije imalo dugoročnih obveza prema poduzetnicima unutar grupe i/ili prema društvima povezanim sudjelujućim interesima po osnovi isporučenih roba i usluga.

#### **Dugoročne obveze po osnovi zajmova, depozita i sličnog**

##### **Bilješka br. 22b**

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročnih obveza po osnovi primljenih zajmova, depozita i sličnog.

#### **Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama**

##### **Bilješka br. 22c**

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročnih obveza prema bankama i drugim financijskim institucijama.

#### **Dugoročne obveze za predujmove**

##### **Bilješka br. 22d**

Društvo na dan izvještavanja nije imalo obaveza za primljene predujmove (avanse) u kojima se roba ili usluga treba isporučiti u roku koji je duži od godine dana.

**Dugoročne obveze po vrijednosnim papirima**  
**Bilješka br. 22e**

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročnih obveza po vrijednosnim papirima.

**Ostale dugoročne obveze**  
**Bilješka br. 22f**

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ostalih dugoročnih obveza.

**Odgodena porezna obveza**  
**Bilješka br. 22g**

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročne obveze po osnovi odgođene porezne obveze.

**Kratkoročne obveze**  
**Bilješka br. 23**

Kratkoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospeljeća kraćim od godinu dana.

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročne obveze u visini od 952.020,55 EUR.

**Kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge**  
**Bilješka br. 23a**

Ukupne kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge iznosile su 17.932,80 EUR.

Društvo nije imalo kratkoročne obveze prema poduzetnicima unutar grupe i/ili prema društvima povezanim sudjelujućim interesima po osnovi primljenih roba i usluga.

**Kratkoročne obveze po osnovi zajmova, depozita i sličnog**  
**Bilješka br. 23b**

Ukupne kratkoročne obveze po osnovi primljenih zajmova, depozita i sličnog iznosile su 265.847,62 EUR.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze prema poduzetnicima unutar grupe i/ili prema društvima povezanim sudjelujućim interesima po osnovi primljenih zajmova, depozita i sličnog.

**Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama**  
**Bilješka br. 23c**

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na dan izvještavanja iznosile su ukupno 16.869,95 EUR.

**Kratkoročne obveze za predujmove**

**Bilješka br. 23d**

Društvo je na dan izvještavanja imalo 6,50 EUR obveza za primljene predujmove (avanse) u kojima se roba ili usluga treba isporučiti u roku koji je manji od godine dana.

**Kratkoročne obveze po vrijednosnim papirima**

**Bilješka br. 23e**

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze po vrijednosnim papirima.

**Kratkoročne obveze prema zaposlenicima**

**Bilješka br. 23f**

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima odnose se na obračunate, a neisplaćene neto plaće, naknade i slične obveze.

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima na dan izvještavanja iznosile su ukupno 20.581,14 EUR.

**Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja**

**Bilješka br. 23g**

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja odnose se na obračunate, a neplaćene obveze.

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja na dan izvještavanja iznosile su ukupno 578.725,66 EUR.

**Kratkoročne obveze s osnove udjela u rezultatu**

**Bilješka br. 23h**

Kratkoročne obveze s osnove udjela u rezultatu odnose se na obračunate, a neplaćene obveze vezane za obvezu isplate dobiti povezanim društvima.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze s osnove udjela u rezultatu.

**Kratkoročne obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji**

**Bilješka br. 23i**

Kratkoročne obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji odnose se na obračunate, a neplaćene obveze vezane uz dugotrajnu imovinu namijenjenu prodaji.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji.

**Ostale kratkoročne obaveze**

**Bilješka br. 23j**

Ostale kratkoročne obveze Društva na dan izvještavanja iznosile su 52.056,88 EUR.

**Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja**

**Bilješka br. 24**

Društvo na dan izvještavanja nije imalo odgođenih plaćanja troškova i/ili prihoda budućeg razdoblja.

**Poslovni događaji nakon zaključivanja bilance**

Društvo nije imalo značajnije događaje nakon datuma bilance koji bi imali utjecaja na poslovni rezultat poslovne godine niti događaja koji bi imali utjecaja na strukturu bilance Društva.

## **VI. RAČUN DOBITI I GUBITKA**

### **Poslovni prihodi**

#### **Bilješka br. 25**

Poslovni prihodi sastoje se od prihoda od prodaje, prihoda na temelju uporabe vlastitih proizvoda i ostalih poslovnih prihoda.

Poslovni prihodi Društva u 2024. godini ukupno su iznosili 779.299,60 EUR.

### **Prihodi od prodaje**

#### **Bilješka br. 25a**

Društvo je u poslovnoj godini 2024. ostvarilo prihode od prodaje u visini od 779.299,60 EUR.

U poslovnoj godini nije bilo ostvarenih prihoda od prodaje poduzetnicima unutar grupe.

### **Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga**

#### **Bilješka br. 25b**

Društvo u poslovnoj godini nije ostvarilo prihode s osnove upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga.

### **Ostali poslovni prihodi**

#### **Bilješka br. 25c**

Ostali poslovni prihodi su svi prethodno nespomenuti prihodi ostvareni iz poslovnih aktivnosti, osim financijskih prihoda. Na poziciji ostalih poslovnih prihoda iskazuju se prihodi od ukidanja rezerviranja, viškovi, prihodi od otpisanih (ispravljenih) potraživanja, naknadno utvrđeni prihodi iz proteklih godina, prihodi od naplate penala i štete, naknadno odobreni popusti i sl.

Društvo u poslovnoj godini nije imalo ostalih poslovnih prihoda.

### **Poslovni rashodi**

#### **Bilješka br. 26**

Poslovni rashodi sastoje se od promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda, materijalnih troškova, troškova osoblja, amortizacije, ostalih troškova, vrijednosnih usklađenja, rezerviranja i ostalih poslovnih rashoda.

Društvo je u 2024. godini iskazalo poslovne rashode u visini od 523.108,72 EUR.



**Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda**  
**Bilješka br. 26a**

Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje odnosi se samo na ona društva koja obavljaju proizvodnu djelatnost. U vrijednost zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda uključuju se izravni troškovi proizvodnje (troškovi utrošenog materijala i izravni troškovi rada), te raspoređeni opći troškovi proizvodnje. Smanjenje vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda rezultira povećanjem rashoda u odnosu na proteklo razdoblje, dok povećanje vrijednosti zaliha rezultira smanjenjem rashoda u odnosu na proteklo razdoblje.

Društvo u poslovnoj godini nije imalo poslovnih rashoda po osnovi promjene zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda.

**Materijalni troškovi**  
**Bilješka br. 26b**

Materijalni troškovi sastoje se od troškova sirovina i materijala, troškova prodane robe i ostalih vanjskih troškova.

Tijekom poslovne godine materijalni troškovi iznosili su 345.333,17 EUR.

Troškovi sirovina i materijala uključuju utrošene sirovine i materijal, utrošenu energiju, utrošene rezervne dijelove, otpis sitnog inventara i sl.

Troškovi sirovina i materijala ukupno su iznosili 217.384,88 EUR.

Troškovi prodane robe podrazumijevaju nabavnu vrijednost prodane robe. Trošak nabavne vrijednosti prodane robe priznaje se u razdoblju u kojem se priznaje prihod predmetne prodane robe.

Društvo u poslovnoj godini nije imalo troškova prodane robe.

Vanjski troškovi podrazumijevaju troškove kao što su prijevozne usluge, poštanske i telekomunikacijske usluge, trošak vanjskih dorada, trošak servisnih usluga i održavanja, trošak zakupa i leasinga, troškovi promidžbe, sajmovi i sponzorstava, trošak intelektualnih i drugih usluga, trošak komunalnih usluga, trošak usluga posredovanja i druge slične usluge.

Ostali vanjski troškovi su iznosili 127.948,29 EUR.

**Troškovi osoblja**  
**Bilješka br. 26c**

Troškovi osoblja se odnose na troškove neto plaća i nadnica, troškova poreza i doprinosa iz plaća i troškova doprinosa na plaće.

U 2024. godini troškovi osoblja iznosili su 105.344,52 EUR.

**Amortizacija**  
**Bilješka br. 26d**

Amortizacija je rađena u skladu s računovodstvenim politikama Društva i odlukama uprave Društva.

Društvo u poslovnoj godini nije imalo troškova amortizacije.

**Ostali troškovi**  
**Bilješka br. 26e**

Ostale troškove čine premije osiguranja, bankarske usluge i troškovi platnog prometa, zdravstvene usluge, troškovi prava korištenja, troškovi članarina, troškovi poreza koji ne ovise o dobitku i ostali nematerijalni troškovi poslovanja.

Društvo je u poslovnoj godini imalo ukupno 72.431,03 EUR ostalih troškova.

**Vrijednosna usklađenja**  
**Bilješka br. 26f**

Društvo u poslovnoj godini nije provodilo vrijednosna usklađenja nefinancijske imovine.

**Rezerviranja**  
**Bilješka br. 26g**

Društvo tijekom sastavljanja financijskih izvještaja, a u skladu s odredbama Zakona o porezu na dobit te standarada financijskog izvještavanja, nije imalo potrebe niti obavezu izvršiti rezerviranja.

**Ostali poslovni rashodi**  
**Bilješka br. 26h**

Društvo u poslovnoj godini nije imalo ostalih poslovnih rashoda.

**Financijski prihodi**  
**Bilješka br. 27**

Financijski prihodi sastoje se od prihoda od ulaganja u dionice/udjele poduzetnika, kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih prihoda iz odnosa s poduzetnicima i financijskim institucijama.

Društvo je u 2024. godini ostvarilo financijske prihode u iznosu 786,03 EUR.

Društvo nije ostvarilo financijske prihode iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe niti prihode od ulaganja u udjele društva povezanih sudjelujućim interesima.

**Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova, ostali prihodi od kamata i tečajne razlike**

**Bilješka br. 27a**

Financijski prihodi koji su ostvareni iz poslovnog odnosa s poduzetnicima koji nisu unutar grupe te financijskih institucija, a koji se sastoje od prihoda od dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova, ostalih financijskih prihoda od kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih prihoda iznosili su 686,21 EUR.

**Nerealizirani dobiti od financijske imovine**

**Bilješka br. 27b**

Društvo na dan izvještavanja nije posjedovalo dionice.

**Ostali financijski prihodi**

**Bilješka br. 27c**

Ostali financijski prihodi odnose se na financijske prihode koji su ostvareni od ulaganja u udjele i dionice društava s udjelom vlasništva manjim od 20% na rok kraći od godinu dana te drugih prihoda koji se ne odnose na kamate zajmova i tečajne razlike.

Društvo je do dana izvještavanja ostvarilo ostale financijske prihode u visini 99,82 EUR.

**Financijski rashodi**

**Bilješka br. 28**

Financijski rashodi se odnose na kamate, tečajne razlike i druge rashode, nerealizirane gubitke (rashode) od financijske imovine, neto vrijednosna usklađenja financijske imovine i ostale financijske rashode.

Društvo je u 2024. godini imalo financijskih rashoda u iznosu 32,25 EUR.

**Financijski rashodi s poduzetnicima unutar grupe**

**Bilješka br. 28a**

Društvo nije iskazalo financijske rashode iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe.

**Financijski rashodi s osnove kamata i sličnih rashoda, tečajnih razlika i drugih rashoda s društvima koji nisu unutar grupe**

**Bilješka br. 28b**

Financijski rashodi koji su ostvareni iz poslovnog odnosa s poduzetnicima koji nisu unutar grupe ili iz odnosa s financijskim institucijama, a koji se sastoje od rashoda kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih rashoda iznosili su 32,25 EUR.

**Nerealizirani gubici od financijske imovine**

**Bilješka br. 28c**

Društvo ne posjeduje financijsku imovinu koja se svodi na prodajnu vrijednost prema tržišnoj vrijednosti izlistanoj na burzi i/ili uređenom tržištu vrijednosnih papira odnosno nije iskazalo gubitke na dionicama iz vlastitog portfelja.

#### **Neto vrijednosna usklađenja financijske imovine**

Bilješka br. 28d

Neto vrijednosno usklađenje financijske imovine proizlazi iz promjene njene vrijednosti prema mjerenju po fer vrijednosti.

Društvo nije provodilo neto vrijednosna usklađenja u poslovnoj godini.

#### **Ostali financijski rashodi**

Bilješka br. 28e

Ostali financijski rashodi se odnose na financijske rashode koji su ostvareni od ulaganja u udjele i dionice društava s udjelom vlasništva manjim od 20% (realizirani gubici) te drugih financijskih rashoda koji se ne odnose na kamate zajmova i tečajne razlike.

Društvo nije imalo ostalih financijskih rashoda u poslovnoj godini.

#### **UKUPNI PRIHODI**

Bilješka br. 29

Društvo je u poslovnoj godini 2024. ostvarilo ukupne prihode u visini od 780.085,63 EUR.

#### **UKUPNI RASHODI**

Bilješka br. 30

Društvo je u poslovnoj godini 2024. imalo ukupnih rashoda u iznosu od 523.140,97 EUR.

#### **POREZ NA DOBIT**

Bilješka br. 31

Porez na dobit sukladno hrvatskom Zakonu o porezu na dobit izračunava se primjenom propisane stope na oporezivu osnovicu. Porezna osnovica uvećava se i umanjuje prema propisima navedenim u Zakonu o porezu na dobit.

### **VII. PRIHVAĆANJE I OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA OD STRANE UPRAVE DRUŠTVA**

## Objava financijskih izvještaja

Uprava društva, na temelju odluke Skupštine o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za poslovnu godinu 2024., svojom ovjerom odobrava njihovu objavu.

Osoba odgovorna za sastavljanje bilješki:  
Blanka Bilić

Direktor:  
Kovačević Mario

**FUNKY BAR d.o.o.**  
OIB/74017081724

## OČEVIDNIK NEIZVRŠENIH OSNOVA ZA PLAĆANJE SA SPECIFIKACIJOM NAPLATE

FUNKY BAR d.o.o., OIB: 74017081724

Redni broj duga	Vrsta duga, Kamatna stopa				
Model i PNB primatelja, Broj računa primatelja, Ovrhovoditelj/Primatelj					
		Početni iznos duga (glavnica + kamata iz osnove) <sup>(4)</sup>	Ukupno obračunata kamata <sup>(5)</sup>	Ukupan iznos zapljene/ Ukupan iznos naplate	Datum poč. obr. kamate
Status duga					
		Iznos na koji se obračunava kamata	Kamata do naplate	Iznos zapljene/ Iznos naplate	Datum zapljene/ Datum naplate
Ostatak duga:		Iznos ostatka glavnice	Iznos ostatka kamate		
1. Rješenje o ovrbi: UP/I-415-02/2024-001/10204 Datum i vrijeme primitka: 23.10.2024., 10:21, Izdavatelj: Porezna uprava					
1. naknada, nema obračuna kamate, FINA					
		265,45 €		265,45 €	
				26,93 €	23.10.2024.
				152,41 €	24.10.2024.
				86,11 €	25.10.2024.
Ostatak duga:		0,00 €			
2. trošak, nema obračuna kamate HR68 4251-74017081724, HR1210010051863000160, DRŽAVNI PRORAČUN REPUBLIKE HRVATSKE					
		26,54 €		26,54 €	
				26,54 €	25.10.2024.
Ostatak duga:		0,00 €	0,00 €		
3. glavnica, kamata po ZOO za tražbine koje nisu iz trgovačkih ugovora HR68 1880-74017081724-24502, HR5110010051700012007, Porez na dohodak.za upl.obv.temelj.JOPPD obr.tem.rješ.o ovrbi					
		4.572,41 €	56,13 €	4.584,15 €	19.10.2024.
		4.528,02 €	6,28 €	118,88 €	25.10.2024.
		4.459,81 €	2,65 €	1.547,48 €	28.10.2024.
		2.914,98 €	0,58 €	589,02 €	29.10.2024.
		2.326,54 €	0,46 €	298,93 €	30.10.2024.
		2.028,07 €	0,40 €	299,34 €	31.10.2024.
		1.729,13 €	1,37 €	401,64 €	04.11.2024.
		1.328,86 €	0,00 €	1.328,86 €	04.11.2024.
Ostatak duga:		0,00 €	0,00 €		
4. glavnica, kamata po ZOO za tražbine koje nisu iz trgovačkih ugovora HR68 2283-74017081724-24502, HR7610010051700036001, DOPR.ZA MIROV.OSIG. ZA STAROST NA TEMELJU IND.KAPIT.ŠTEDNJE					
		1.673,49 €	26,70 €	1.532,27 €	19.10.2024.
		1.656,46 €	5,58 €	2,28 €	04.11.2024.
		1.656,46 €	0,33 €	101,10 €	05.11.2024.
		1.576,02 €	0,31 €	59,92 €	06.11.2024.
		1.516,41 €	0,30 €	183,69 €	07.11.2024.
		1.333,02 €	0,26 €	81,02 €	08.11.2024.

	1.252,26 €	0,00 €	24,53 €	08.11.2024.
	1.227,73 €	0,73 €	420,35 €	11.11.2024.
	808,11 €	0,16 €	46,21 €	12.11.2024.
	762,06 €	0,15 €	22,53 €	13.11.2024.
	739,68 €	0,00 €	4,52 €	13.11.2024.
	735,16 €	0,87 €	265,55 €	19.11.2024.
	470,48 €	0,00 €	107,69 €	19.11.2024.
	362,79 €	0,07 €	7,30 €	20.11.2024.
	355,56 €	0,07 €	2,33 €	21.11.2024.
	353,30 €	0,07 €	17,73 €	22.11.2024.
	335,64 €	0,20 €	68,12 €	25.11.2024.
	267,72 €	0,00 €	44,57 €	25.11.2024.
	223,15 €	0,09 €	72,83 €	27.11.2024.
Ostatak duga:	150,41 €	0,48 €		
5. glavnica, kamata po ZOO za tražbine koje nisu iz trgovačkih ugovora HR87 74017081724, HR1010010051740927151, ČLANARINA TURISTIČKIM ZAJEDNICAMA-SPLIT				
	4,07 €	0,07 €	0,00 €	19.10.2024.
Ostatak duga:	4,04 €	0,07 €		
6. glavnica, kamata po ZOO za tražbine koje nisu iz trgovačkih ugovora HR68 8168-74017081724-24502, HR1210010051863000160, DRŽAVNI PRORAČUN REPUBLIKE HRVATSKE				
	5.290,14 €	111,17 €	0,00 €	19.10.2024.
Ostatak duga:	5.237,06 €	111,17 €		
7. glavnica, kamata po ZOO za tražbine koje nisu iz trgovačkih ugovora HR68 8486-74017081724-24502, HR6510010051550100001, HRVATSKI ZAVOD ZA ZDRAVSTVENO OSIGURANJE-OBVEZNO ZDRAV. OSIGURANJE				
	6.118,89 €	128,64 €	0,00 €	19.10.2024.
Ostatak duga:	6.057,44 €	128,64 €		
<b>Preostali iznos duga za naplatu/ zapljenu:</b>				<b>11.689,31 €</b>

Napomena:

Po ovoj osnovi za plaćanje obračunava se daljnja kamata do naplate.

	Ukupan početni iznos duga po svim osnovama za plaćanje	Ukupan naplaćeni i/ili zapljenjeni iznos duga po svim osnovama za plaćanje	Ukupan obustavljeni iznos duga po svim osnovama za plaćanje	Ukupan preostali iznos duga za naplatu / zapljenu po svim neizvršenim osnovama za plaćanje <sup>(1)</sup>
Naknada	265,45 €	265,45 €	0,00 €	0,00 €
Trošak	26,54 €	26,54 €	0,00 €	0,00 €
Kamata <sup>(2)</sup>	175,98 €	82,35 €	0,00 €	240,36 €
Glavnica	17.483,02 €	6.034,07 €	0,00 €	11.448,95 €
<b>Ukupno</b>	<b>17.950,99 €</b>	<b>6.408,41 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>11.689,31 €</b>

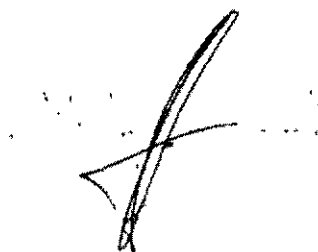
<sup>(1)</sup> Ukupan preostali iznos duga za naplatu / zapljenu iskazan je s obračunatom kamatom na dan izdavanja potvrde.

<sup>(2)</sup> U koloni 'Početni iznos duga' u retku 'Kamata' prikazuje se ukupan iznos početne kamate iz osnove za plaćanje za sve vrste dugova (trošak, glavnica).

<sup>(4)</sup> U koloni 'Početni iznos duga (glavnica + kamata iz osnove)' prikazuje se iznos glavnice iz osnove i obračunati iznos kamate naveden u osnovi za plaćanje.

<sup>(5)</sup> U koloni 'Ukupno obračunata kamata' prikazuje se obračunati iznos kamate naveden u osnovi i obračunata kamata na iznos glavnice iz osnove za plaćanje.

Ovaj dokument je pravovaljan bez pečata i potpisa.





# Otvorene stavke

Sumarno po dokumentima

Poduzeće

Korisnik  
Datum ispis  
Subjekt

Konto 1  
Datum dokumenta  
Datum dospjeća  
Vrsta iznosa  
Valuta  
Status dokumenta  
Vrsta stavki

Funky bar d.o.o.  
Preradovićevo šetalšte 2  
21000 SPLIT  
HB003 - Administrator 3  
20.11.2024., 17:20:11  
GOOD TIME d.o.o.  
Nikole Tesle 16, 10000 ZAGREB  
2130 -Obveze za kratkoročne financijske zajmove od društava  
do 31.10.2024.  
do 31.10.2024.  
Primarna valuta  
EUR - EURO  
Otvoreni

Subjekt	Tip dokumenta	Datum dokumenta	Datum isteka	Iznos	Saldo	Saldo
GOOD TIME d.o.o.	99	18.09.2024	18.09.2024	0,00	1.000,00	1.000,00 P EUR
UKUPNO subjekt i valuta				0,00	1.000,00	1.000,00 P EUR
UKUPNO sve				0,00	1.000,00	1.000,00 P

Otvorene stavke  
Sumarno po dokumentima

Poduzeće	Funky bar d.o.o.
Korisnik	Preradovićevo šetalište 2
Datum ispisa	21000 SPLIT
Subjekt	H8003 - Administrator 3
	20.11.2024., 17:20:1
Konto 1	NOVAG d.o.o.
Datum dokumenta	Eugena Kumlička 9, 51410 OPATIJA
Datum dospjeća	2130 -Obveze za kratkoročne financijske zajmove od društava
Vrsta iznosa	do 31.10.2024.
Valuta	do 31.10.2024.
Status dokumenta	Primarna valuta
Vrsta stavki	EUR - EURO

Subjekt	Redni broj dokumenta	Datum dokumenta	Datum dospijeća	Iznos	Saldo	Saldo P
NOVAG d.o.o.	99	17.06.2024	17.06.2024	0,00	500,00	500,00 P EUR
UKUPNO subjekt i valuta				0,00	500,00	500,00 P EUR
UKUPNO sve				0,00	500,00	500,00 P

Otvorene stavke  
Sumarno po dokumentima

Poduzeće	Funky bar d.o.o. Preradovićevo šetalište 2 21000 SPLIT
Korisnik	HB003 - Administrator 3
Datum ispisa	20.11.2024., 15:17:24
Subjekt	HEP ELEKTRA d.o.o. Ulica grada Vukovara 37, 10000 ZAGREB
Konto 1	2200 - Dobavljači zaliha
Datum dokumenta	do 31.10.2024.
Datum dospjeća	do 31.10.2024.
Vrsta iznosa	Primarna valuta
Valuta	EUR - EURO
Status dokumenta	Otvoreni
Vrsta stavki	Otvorene

Subjekt	Uredovnik	Poduzeće	Datum dokumenta	Datum dospjeća	Debit	Kredit	Saldo	Valuta
HEP ELEKTRA d.o.o.	2300094421-2404 701-0		23.04.2024	23.04.2024	0,00	18,85	18,85 P	EUR
	2300161785-2407 21-6		03.09.2024	03.09.2024	15.512,12	25.129,66	9.617,54 P	EUR
	2300161785-2408 20-4		31.08.2024	31.08.2024	0,00	1.982,26	1.982,26 P	EUR
	2300161785-2409 20-0		30.09.2024	30.09.2024	0,00	1.254,47	1.254,47 P	EUR
UKUPNO subjekt i valuta					15.512,12	28.385,24	12.873,12 P	EUR
UKUPNO sve					15.512,12	28.385,24	12.873,12 P	

# Otvorene stavke

## Sumarno po dokumentima

**Poduzeće** Funky bar d.o.o.  
 Preradovićevo šetalište 2  
 21000 SPLIT  
**Korisnik** HB003 - Administrator 3  
**Datum ispisa** 20.11.2024., 15:58:46  
**Subjekt** NEO - TECH konzalting d.o.o.  
 Radnička 10, 51410 OPATIJA  
 Tel.: 051 271782, Fax.: 051 718841  
**Konto 1** 2200 - Dobavljači zaliha  
**Datum dokumenta** do 31.10.2024.  
**Datum dospjeća** do 31.10.2024.  
**Vrsta iznosa** Primarna valuta  
**Valuta** EUR - EURO  
**Status dokumenta** Otvoreni  
**Vrsta stavki** Otvorene

Dokument	Vredn. dokumenta	Valuta dokumenta	Datum dokumenta	Datum dospjeća	Dok. iznos	Dok. iznos	Saldo	Val.
NEO - TECH konzalting d.o.o.	494-1-360	EUR	31.08.2024	31.08.2024	173,43	221,78	48,35 P	EUR
	543-1-360	EUR	30.09.2024	30.09.2024	0,00	284,71	284,71 P	EUR
	603-1-360	EUR	31.10.2024	31.10.2024	0,00	658,84	658,84 P	EUR
UKUPNO subjekt i valuta					173,43	1.165,33	991,90 P	EUR
UKUPNO sve					173,43	1.165,33	991,90 P	

Otvorene stavke  
Sumarno po dokumentima

Poduzeće	Funky bar d.o.o. Preradovićevo šetalište 2 21000 SPLIT
Korisnik	HB003 - Administrator 3
Datum ispisa	20.11.2024., 15:56:18
Subjekt	JAVNI BILJEŽNIK SRĐAN MARKIŠ Vjekoslava Spinčića 3/2, 51410 OPATIJA
Konto 1	2200 - Dobavljači zaliha
Datum dokumenta	do 31.10.2024.
Datum dospjeća	do 31.10.2024.
Vrsta iznosa	Primarna valuta
Valuta	EUR - EURO
Status dokumenta	Otvoreni
Vrsta stavki	Otvorene

Subjekt	Novi biljezi	Obračunski razdoblje	Datum dokumenta	Datum dospjeća	Duguje	Duguje	Subj. val.
JAVNI BILJEŽNIK SRĐAN MARKIŠ	3901-1-1	III	21.10.2022	25.10.2022	0,00	559,42	559,42 P EUR
UKUPNO subjekt i valuta					0,00	559,42	559,42 P EUR
UKUPNO sve					0,00	559,42	559,42 P

# Otvorene stavke

Sumarno po dokumentima

Poduzeće

Korisnik

Datum ispisa

Subjekt

Konto 1

Datum dokumenta

Datum dospjeća

Vrsta iznosa

Valuta

Status dokumenta

Vrsta stavki

Funky bar d.o.o.  
Preradovićevo šetalište 2  
21000 SPLIT  
HB003 - Administrator 3  
20.11.2024., 15:52:50  
GOOD DIZAJN d.o.o.  
Trg Republike Hrvatske 1, 10000 ZAGREB  
Z200 - Dobavljači zaliha  
do 31.10.2024.  
do 31.10.2024.  
Primarna valuta  
EUR - EURO  
Otvoreni  
Otvorene

Šifra	Ime i prezime	IBAN	Datum izdavanja	Datum isplate	Saldo	Saldo	Saldo
GOOD DIZAJN d.o.o.	24-3610-000002	20.03.2024	20.03.2024	837,07	2.825,00	1.987,93 P	EUR
UKUPNO subjekt i valuta				837,07	2.825,00	1.987,93 P	EUR
UKUPNO sve				837,07	2.825,00	1.987,93 P	

Otvorene stavke  
Sumarno po dokumentima

Poduzeće

Korisnik

Datum ispisa

Subjekt

Konto 1

Datum dokumenta

Datum dospjeća

Vrsta iznosa

Valuta

Status dokumenta

Vrsta stavki

Funky bar d.o.o.  
Preradovićevo šetalište 2  
21000 SPLIT  
HB003 - Administrator 3  
20.11.2024., 15:10:14  
CITY CAFE D.O.O.  
NIKOLE TESLE 16, 10000 ZAGREB  
2200 - Dobavljači zaliha  
do 31.10.2024.  
do 31.10.2024.  
Primarna valuta  
EUR - EURO  
Otvoreni  
Otvorene

Subjekt	Valuta iznosa	Dokument	Dok. broj	Dok. datum	Iznos	Ispl. datum	Ispl. iznos	Valuta
CITY CAFE D.O.O.	24-3622-00001	III	01.10.2024	01.10.2024	0,00	625,00	625,00 P	EUR
UKUPNO subjekt i valuta					0,00	625,00	625,00 P	EUR
UKUPNO sve					0,00	625,00	625,00 P	

# Otvorene stavke

Sumarno po dokumentima

Poduzeće

Korisnik

Datum ispisa

Subjekt

Konto 1

Datum dokumenta

Datum dospjeća

Vrsta iznosa

Valuta

Status dokumenta

Vrsta stavki

Funky bar d.o.o.

Preradovićevo šetalište 2

21000 SPLIT

HB003 - Administrator 3

20.11.2024., 15:15:57

CITY UMAMI d.o.o.

Trg Republike Hrvatske 1, 10000 ZAGREB

2200 - Dobavljač zaliha

do 31.10.2024.

do 31.10.2024.

Primama valuta

EUR - EURO

Otvoreni

Otvorene

Subjekt	Mat. dokument	Datum dol. / Datum otpisa	00010	00020	00030
CITY UMAMI d.o.o.	24-3600-000018	25.10.2024	25.10.2024	0,00	875,00
UKUPNO subjekt i valuta				0,00	875,00
UKUPNO sve				0,00	875,00



# Otvorene stavke

Sumarno po dokumentima

Poduzeće	Funky bar d.o.o. Preradovićevo šetalište 2 21000 SPLIT
Korisnik	HB003 - Administrator 3
Datum ispisa	20.11.2024., 15:14:03
Subjekt	CITY SEVEN d.o.o. Trg svetog Marka, 10000 ZAGREB
Konto 1	2200 - Dobavljači zalih
Datum dokumenta	do 31.10.2024.
Datum dospjeca	do 31.10.2024.
Vrsta iznosa	Primarna valuta
Valuta	EUR - EURO
Status dokumenta	Otvoreni
Vrsta stavki	Otvorene

Poduzeće	Dok. Broj	Dok. Datum	Dok. Dosp.	Dok. Dosp.	Dok. Dosp.	Dok. Dosp.	Dok. Dosp.
CITY SEVEN d.o.o.	12-1-360	III	30.10.2024	30.10.2024	0,00	508,50	508,50 P EUR
UKUPNO subjekt i valuta					0,00	508,50	508,50 P EUR
UKUPNO sve					0,00	508,50	508,50 P

KNJIGOVODSTVENA KARTICA			
OIB:	74017081724	Knjigovodstvena godina:	2024.
Naziv poreznog obveznika:	FUNKY BAR d.o.o.	Datum obračuna:	30.9.2024.
Adresa obveznika:	SPLIT, PRERADOVIĆEVO ŠET. 0002	Nadležna ispostava:	3421, Split
Valuta:	EUR		

Računi								
Račun	Duguje	Potražuje	Ukupni saldo	Glavnica	Zadužene nenaplaćene kamate	Dosp. dug	Obračunate tekuće kamate	Ukupno dosp.
1201 porez na dodanu vrijed.	31.945,51	31.951,19	-5,68	-5,68	0,00	-5,68	0,00	-5,68
1651 porez na dobit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1880 por.l pri.na doh.nes.rad	8.090,39	3.562,37	4.528,02	4.528,02	0,00	4.528,02	28,24	4.556,26
2283 dopr.mirov-II-radni odn.	3.574,13	1.917,67	1.656,46	1.656,46	0,00	1.656,46	11,13	1.667,59
2715 članarina turis.zajedn.	36,58	32,54	4,04	4,04	0,00	4,04	0,01	4,05
8168 dopr.mirov.gen.sol.rad.	10.798,39	5.561,33	5.237,06	5.237,06	0,00	5.237,06	34,40	5.271,46
8486 dopr.zdrav.radni odn.	12.802,00	6.744,56	6.057,44	6.057,44	0,00	6.057,44	39,85	6.097,29
4251 troškovi pris.naplate PU	26,54	26,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SVEUKUPNO:</b>	<b>67.273,54</b>	<b>49.796,20</b>	<b>17.477,34</b>	<b>17.477,34</b>	<b>0,00</b>	<b>17.477,34</b>	<b>113,63</b>	<b>17.590,97</b>
								Predznak '-': stanje preplate 'Bez predznaka': stanje duga