

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.10.2022. GODINU

1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

AL QUADRATO d.o.o. je društvo s ograničenom odgovornošću, sa sjedištem u Rovinju, osnovano je temeljem Društvenim ugovorom o osnivanju od 10. veljača 2015. godine, a registrirano u sudskom registru Trgovačkog suda u Rijeci pod matičnim brojem subjekta 040342873.

Društvo je djelatnost počelo obavljati u veljači 2015. godine.

Na dan 12.10 2018 Trgovački sud u Pazinu objavljuje upis promjene člana društva, promjenu člana uprave, promjene poslovne adrese u Sudski registar proveden pod poslovnim brojem Tt-18/5008-4.

Osnovni podaci o Društvu na zadnji dan izvještajnog razdoblja glase kako slijedi:

| | |
|--|---|
| Tvrtka: | AL QUADRATO d.o.o. |
| Sjedište društva: | De Amicis 10, 52 210 Rovinj |
| OIB: | 38890246512 |
| NKD 2007: | 5610 Djelatnosti restorana i ostalih objekata |
| Temeljni kapital: | 20.000 kuna i čini jedan poslovni udio |
| Članovi društva: | NAVIS MARIS j.d.o.o. (100% udjela) |
| Članovi uprave/likvidatori: | Balaško Miloslava, zastupa Društvo samostalno |
| Broj zaposlenih na dan 31.10.2022. godine: | 3 (2021: 3) |

2. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja, odredbama Zakona o računovodstvu, Zakona o trgovačkim društvima, poreznim i drugim propisima, poštujući temeljna računovodstvena načela.

Izvještajna novčana jedinica je hrvatska kuna.

Materijalna i nematerijalna imovina

Sva materijalna i nematerijalna imovina, izuzev zemljišta, iskazuje se po trošku nabave umanjenom za amortizaciju u skladu s HSFI 6.

Trošak nabave uključuje kupovnu cijenu, te zavisne troškove nabave do stavljanja sredstava u uporabu.

Amortizacija se obračunava primjenom proporcionalne metode, kako bi se otpisao trošak nabave imovine kroz njezin procijenjeni vijek trajanja po porezno priznatim godišnjim stopama.

Trošak redovnog održavanja tereti izravno dobit iz poslovanja

Zalihe

Zalihe namirnica i pića vode se po nabavnoj vrijednosti dobavljača, uvećanoj za zavisne troškove nabave u skladu s HSFI 10. Obračun utroška zaliha vodi se metodom prosječne cijene.

Zalihe sitnog inventara iskazuju se po trošku nabave s ukupnom nabavnom vrijednosti do 3.500,00 kuna . U trenutku nabave zalihe se stavljaju u upotrebu, te se u cijelosti vrši njihov ispravak vrijednosti (otpis) , na teret troškova razdoblja.

Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti predstavljaju sredstva na poslovnom računu kod ovlaštenih institucija za platni promet.

Potraživanja

Potraživanja se iskazuju po nominalnoj vrijednosti uvećanoj za kamate sukladno ugovorenom odnosu.

Ovisno o rokovima dospijeća, potraživanja se razvrstavaju u kratkoročna i dugoročna. Ispravak vrijednosti provodi se u slučaju nemogućnosti naplate dijela ili cjelokupnog potraživanja od dužnika. Procjena mogućnosti naplate potraživanja provodi se uvijek kada potraživanje nije naplaćeno u roku dospijeća, a najkasnije na datum bilance. U slučaju da postoji objektivni dokaz o nemogućnosti naplate potraživanja , provodi se ispravak vrijednosti, a gubitak po toj osnovi iskazuje se na teret troškova razdoblja.

Obveze

Obveze se iskazuju po nominalnoj vrijednosti uvećanoj za kamate sukladno ugovorenom odnosu. Ovisno o rokovima dospijeća, obveze se razvrstavaju u kratkoročne ili dugoročne.

Prihodi

Prihod je bruto priljev ekonomskih koristi tijekom razdoblja, koji proizlazi iz redovnih aktivnosti Društva, ako za posljedicu imaju povećanje glavnice. Prihodi se priznaju u skladu s HSFI 15 u razdoblju kada je poslovni događaj nastao i bez obzira kada će biti naplaćeni, a onda kada je vjerojatno da će ekonomske koristi pritjecati u društvo i kada se te koristi mogu pouzdano izmjeriti.

U protivnom se priznavanje prihoda odgađa i u bilanci evidentira na pasivnim vremenskim razgraničenjima.

Prihodi obuhvaćaju prihode od prodaje roba i usluga , te ostale poslovne prihode, financijske prihode , nerealizirane prihode (HSFI 9), te ostale (izvanredne) prihode.

Rashodi

Priznavanje rashoda proizlazi iz temeljnog računovodstvenog načela o nastanku poslovnog događaja, a znači smanjenje sredstava – imovine ili povećanje obveza, a povezano je s trošenjem sredstava radi obavljanja djelatnosti, s krajnjim ciljem ostvarenja prihoda. Troškovi se priznaju u razdoblju u kojem su nastali odnosno na koje se odnose , bez obzira na to kada će biti plaćeni.

Rashodi se priznaju u skladu s HSFI 16 i sučeljavaju s odnosnim prihodima u razdoblju u kojem su nastali.

Rashodi obuhvaćaju poslovne rashode, financijske rashode, nerealizirane gubite (HSFI 9), te ostale (izvanredne) rashode.

Dobitak ili gubitak / Porez na dobit

Dobitak ili gubitak obračunskog razdoblja utvrđuje se sučeljavanjem prihoda i rashoda nastalih u toku obračunskog razdoblja, te u konačnici predstavlja financijski rezultata razdoblja. Tako se dobiveni računovodstveni dobitak/gubitak u smislu poreza na dobit povećava ili smanjuje za zakonski propisane iznose, te konačno čini osnovicu za

AL QUADRATO d.o.o.
Rovinj, De Amicis 10

oporezivanje ili porezno priznati gubitak za prijenos. Stopa poreza na dobit propisana je Zakonom o porezu na dobit.

3. BILJEŠKE UZ BILANCU NA DAN 31.10.2022.

| BILANCA stanje na dan 31.10.2022. | | | | Obrazac POD-BIL |
|---|---------------|------------------|-------------------------------|----------------------------|
| Obveznik: 38890246512; AL QUADRATO | | | | |
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina (neto) | Tekuća godina (neto) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| AKTIVA | | | | |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 001 | | | |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036) | 002 | | 45.724 | 50.284 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009) | 003 | | 0 | 0 |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019) | 010 | | 27.899 | 32.459 |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030) | 020 | | 17.825 | 17.825 |
| IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035) | 031 | | 0 | 0 |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | 036 | | | |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063) | 037 | 1 | 557.917 | 846.244 |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045) | 038 | | 9.431 | 9.604 |
| II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052) | 046 | | 4.502 | 12.547 |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062) | 053 | | 322.723 | 822.557 |
| IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI | 063 | | 221.261 | 1.536 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 064 | | | |
| E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064) | 065 | | 603.641 | 896.528 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 066 | | | |
| PASIVA | | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089) | 067 | 2 | 124.249 | 415.465 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 068 | | 20.000 | 20.000 |
| II. KAPITALNE REZERVE | 069 | | 191.614 | 191.614 |
| III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075) | 070 | | 0 | 0 |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | 076 | | | |
| V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082) | 077 | | 0 | 0 |
| VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085) | 083 | | -111.063 | -87.365 |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088) | 086 | 3 | 23.698 | 291.216 |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES | 089 | | | |
| B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096) | 090 | | 0 | 0 |
| C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108) | 097 | 4 | 150.000 | 140.625 |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123) | 109 | 5 | 237.703 | 311.787 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 124 | | 91.689 | 28.651 |
| F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124) | 125 | | 603.641 | 896.528 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 126 | | | |

Bilješka br. 1 Kratkotrajna imovina

Kratkotrajna imovina u ukupnom iznosu od 846.244 kn (2021 : 557.917 kn) sadrži zalihe u iznosu od 9.604 kn , potraživanja društva u iznosu od 12.547 kn , danim zajmovima 822.557 kn i novac u banci i blagajni 1.536 kn.

Bilješka 2. Kapital i rezerve

Iznos kapitala i rezervi u iznosu od 415465 kn (2021 : 124.249 kn), sastoji se od upisanog temeljnog kapitala u iznosu od 20.000 kn, prenesenog gubitka od 87.365 kn, kapitalnih rezervi u iznosu od 191.614 kn i ostvarenog dobitka u poslovanju od 291.216 kuna.

Bilješka 3. Dobit ili Gubitak poslovne godine

U razdoblju od 01.01.2022 do 31.10.2022 društvo je ostvarilo dobit u poslovanju u iznosu od 291.216 kn (2021 dobit 23.698 kn).

Bilješka 4. Dugoročne obveze

Društvu je u rujnu 2021 odobren zajam prema programu COVID -19 zajam za obrtna sredstva s rokom otplate od 60 mjeseci u iznosu od 150.000 kn. U međuvremenu su isplaćene dospjele obveze po kreditu, a stanje nedospjele glavnice kredita na dan 31.10. 2022 iznosi 140.625,00 kn.

Bilješka 5. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze u ukupnom iznosu 311.787 kn (2021: 237.703 kn), čine: obveze za zajmove osnivača u iznosu od 20.100 kn, obveze za poreze i doprinose i slična davanja u iznosu od 66.431 kn, obveze prema dobavljačima 172.636 kuna, obveze prema zaposlenicima 45.591 kn ,i ostale kratkoročne obveze u iznosu od 7.029 kn.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja , kao i obveze prema zaposlenicima odnose za zadnje obračunsko razdoblje (10 mjesec).

4. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 01.01.2022. - 31.10.2022.

| RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje 01.01.2022. do 31.10.2022. | | | | Obrazac POD- RDG |
|---|------------|---------------|------------------|---|
| Obveznik: 38890246512; AL QUADRATO | | | | |
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina | Tekuća godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132) | 127 | 6 | 805.734 | 1.117.707 |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | 128 | | | |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 129 | | 750.070 | 1.117.707 |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) | 132 | | 55.664 | |
| II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155) | 133 | 7 | 781.550 | 824.779 |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138) | 135 | | 598.049 | 609.410 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 136 | | 345.125 | 435.235 |
| b) Troškovi prodane robe | 137 | | | |
| c) Ostali vanjski troškovi | 138 | | 252.924 | 174.175 |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142) | 139 | | 95.649 | 186.626 |
| a) Neto plaće i nadnice | 140 | | 65.121 | 128.090 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 141 | | 16.981 | 32.104 |
| c) Doprinosi na plaće | 142 | | 13.547 | 26.432 |
| 4. Amortizacija | 143 | | 10.302 | 5.000 |
| 5. Ostali troškovi | 144 | | 29.794 | 17.670 |
| 6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147) | 145 | | 0 | 0 |
| a) dugotrajne imovine osim financijske imovine | 146 | | | |
| b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine | 147 | | | |
| 7. Rezerviranja (AOP 149 do 154) | 148 | | 0 | 0 |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 155 | | 47.756 | 6.073 |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166) | 156 | | 0 | 0 |
| IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174) | 167 | | 486 | 1.712 |
| V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | 175 | | | |
| VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 176 | | | |
| VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | 177 | | | |
| VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 178 | | | |
| IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176) | 179 | | 805.734 | 1.117.707 |
| X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178) | 180 | | 782.036 | 826.491 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180) | 181 | 8 | 23.698 | 291.216 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180) | 182 | | 23.698 | 291.216 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179) | 183 | | 0 | 0 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 184 | | | |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184) | 185 | | 23.698 | 291.216 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 181-184) | 186 | | 23.698 | 291.216 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181) | 187 | | 0 | 0 |

Bilješka 6. Poslovni prihodi iznose

Poslovni prihodi iznose 1.117.707 kn (2021: 805,734 kn), a ostvaren je prodajom ugostiteljske usluge.

Bilješka 7. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi iznose 824.779 (2021: 781.550 kn), a sastoje se od : materijalnih troškova , troškova osoblja , amortizacije , ostalih vanjskih troškova i ostalih troškova.

Poslovni rashodi prate rast poslovnih prihoda.

Bilješka 8. Dobitak

Dobitak razdoblja prije oporezivanja za promatrano razdoblje u 2022. godini iznosi 291.216 kuna .

U poslovanju 2021. godine društvo je ostvarilo dobit prije oporezivanja u iznosu od 23.698 kuna.

U Rovinju 09.12.2022.

Za AL QUADRATO d.o.o.

AL QUADRATO d.o.o.
Rovinj, De Amicis 10
OIB: 38890246512

Balaško Miloslava

