

## **B I L J E Š K E**

### **uz financijske izvještaje za godinu 2022.**

**Naziv subjekta:** HRAMOVNIK d.o.o.

**Adresa:** BILJE, Kralja Tomislava 1b

**Pravni oblik:** društvo s ograničenom odgovornošću

**Država osnivača:** Republika Hrvatska

**Djelatnost – vrsta poslovanja:** društvo je registrirano za iznajmljivanje i upravljanje vlastitim nekretninama, NKD 68.20 a glavne aktivnosti obavlja u okviru ugostiteljske djelatnosti caffe bar NKD 56.30.

**Izjava o sukladnosti s HSFI:** financijski izvještaji se sastoje od Bilance, Računa dobiti i gubitka i ovih bilježaka, a sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, Zakonu o računovodstvu, Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja i ostalim propisima poreznog i trgovačkog prava Republike Hrvatske.

**Primjenjene računovodstvene politike:** prilikom sastavljanja ovog financijskog izvještaja primijenjene su ove računovodstvene politike.

- sve imovinske stavke priznane su prema trošku stjecanja, odnosno nastanku poslovnog događaja na temelju vjerodostojnih dokumenata
- dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina amortizira se u okviru procijenjenog ekonomskog vijeka uporabe
- financijska imovina koja nije uvrštena na burzovnu kotaciju vodi se prema metodi troška
- prihodi su priznavani na načelu isporuke robe, a usluga prema stupnju dovršenosti
- ostale poslovne transakcije mjerene su i priznavane sukladno zahtjevima koji proizlaze iz izravne primjene HSFI.

**Revizija:** društvo nije obveznik revizije

### **Bilješke uz Bilancu**

#### **Bilješka 1. Postrojenja i oprema, alati pogonski inventar i transportna imovina**

Na ovoj poziciji nalazi se računalna oprema nabavne vrijednosti 15.435,99 kn., stopa otpisa 50% a preostala knjigovodstvena vrijednost je 1.915,83 kn. Oprema ugostiteljstva nabavne vrijednosti 12.970,15 kn stopa otpisa 25% preostala knjigovodstvena vrijednost 2.920,43 kn, i osobno vozilo Opel combo 1,3 CDTI nabavljen u svibnju 2014. godine nabavne vrijednosti 11.200,00 kn, stopa otpisa 25%, preostala knjigovodstvena vrijednost iznosi 0,00 kn koji je prodan 02.01.2022.

#### **Bilješka 2. Sirovine i materijal**

Ova bilješka se odnosi na zalihu pića u kafiću nabavne vrijednosti 6.893,44 kn, zalihu ambalaže nabavne vrijednosti 3.860,11 kn i sitan inventar u upotrebi u iznosu 10.338,01 kn.

#### **Bilješka 3. Potraživanja od države i drugih institucija**

Ova bilješka odnosi se na potraživanje za više plaćen doprinos za ozljede na radu 20,19 kn, zapošljavanje 4,67 kn i porez na dobit u iznosu 536,22 kn.

#### **Bilješka 4. Novac u banci i blagajni**

Stanje na računu i blagajni na početku razdoblja:	10.748,33 kn
Priljev na žiro-račun i u blagajnu:	882.143,21 kn
Odljev sa žiro-računa:	871.126,82 kn
Stanje žiro-računa i blagajne na kraju razdoblja:	21.764,72 kn

#### **Bilješka 5. Temeljni (upisani) kapital**

Temeljni kapital trgovačkog društva upisan u trgovačkom registru iznosi 20.000,00 kn.

#### **Bilješka 6. Zadržana dobit ili preneseni gubitak i dobit poslovne godine**

Zadržana dobit do 2022. godine:	86.623,21 kn
Preneseni gubitak do 2022. godine:	64.998,75 kn
Gubitak poslovne 2022. godine:	68.879,72 kn

#### **Bilješka 7. Obveze prema dobavljačima**

Obveze na početku razdoblja:	32.184,09 kn
Obveze tijekom razdoblja:	328.579,46 kn
Plaćeno tijekom razdoblja:	346.992,83 kn
Stanje na kraju razdoblja:	13.770,72 kn

#### **Bilješka 8. Obveze prema zaposlenima, za poreze, doprinose i slična davanja**

Neto plaća zaposlenika za 12. mjesec 2022.	11.884,42 kn
Obveze za doprinose iz i na plaću:	23.250,36 kn
Obveze za porez na potrošnju:	5.151,80 kn
Obveze za PDV:	25.057,14 kn
Obvezu članarine turistič.zajednici	475,34 kn
Obveze naknade za šume:	671,10 kn
Ukupno:	54.605,74 kn

#### **Bilješke uz račun dobiti i gubitka**

##### **Bilješka 1. Prihodi od prodaje**

Zaračunana roba kupcima:	453.708,07 kn
Naplaćeno u ugovorenom roku:	453.708,07 kn

##### **Bilješka 2. Ostali poslovni prihodi**

Ova bilješka odnosi se na državnu potporu subvencij električne energije i iznosi 2.199,64 kn.

### **Bilješka 3. Troškovi sirovina i materijala**

Troškovi sirovina i materijala se odnose na nabavnu vrijednost prodanih sirovina i materijala u kafiću u vrijednosti 218.837,97 kn., uredski materijal u vrijednosti 602,75 kn, materijal i sredstva za čišćenje i održavanje u vrijednosti 2.742,74 kn, troškova sitnog inventara u iznosu 651,92 kn, troškove ambalaže u vrijednosti 1.086,50 kn, troškove materijala za održavanje u vrijednosti 300,02 kn te utrošenu električnu energiju u vrijednosti 20.714,10 kn, i troškova ogrijevnih drva u iznosu 50,88 kn, a obračunate metodom stvarnog troška nabave i ukupno iznose 244.986,88 kn.

### **Bilješka 4. Ostali vanjski troškovi**

Troškovi telefona, interneta	8.617,61 kn
Usluge održavanja	200,00 kn
Zakupnine, najamnine nekretnina	30.002,80 kn
Usluge Studentskog servisa i ostale usl.	8.540,20 kn
<u>Komunalne usluge i vodoopskrba</u>	<u>6.411,20 kn</u>
Ukupno	53.771,81 kn

### **Bilješka 5. Neto plaće i nadnice, troškovi poreza i doprinosa**

Bruto-plaća	159.690,19 kn
Mirovinsko osiguranje	31.972,31 kn
Porez i prirez iz dohotka	6.458,49 kn
Neto-plaća zaposlenika	121.259,39 kn
<u>Doprinos za zdravstveno osig.</u>	<u>26.377,15 kn</u>
Ukupno:	186.067,34 kn
Broj zaposlenika	2
Prosječna neto-plaća	5.052,47 kn

### **Bilješka 6. Ostali troškovi**

Ova bilješka sastoji se od:

Troškovi platnog prometa	2.463,05 kn
Troškovi članarina i doprinosa	647,94 kn
Troškovi HRT, licenc. i certifik.	3.444,00 kn
<u>Troškovi ZAMP</u>	<u>1.567,44 kn</u>
Ukupno	8.122,43 kn

### **Bilješka 7. Rashodi s osnove kamate i slični rashodi**

Ova bilješka odnosi se na zatezne kamate iz trgovačkih ugovora u iznosu 90,27 kn.

*Kvadrifona*  
**HRAMOVNIK**   
d.o.o.  
BILJE, K. Tomislava 1/B  
OIB: 05554776362