

Tehnološko-inovacijski centar Međimurje d.o.o
Čakovec, Bana Josipa Jelačića 22
OIB:935231116875

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE **za 2012. godinu**

Opći podaci o društvu

Tehnološko-inovacijski centar d.o.o. društvo je s ograničenom odgovornošću za potporu tehnološki utemeljenom i inovativnom poduzetništvu.

Društvo je osnovano 19.prosinca 2011.godine pod matičnim brojem subjekta (MBS) 070099471, a s poslovanjem je započelo u siječnju 2012 godine. Sjedište Društva nalazi se u Čakovcu, Bana Josipa Jelačića 22.

Osnovne djelatnosti Društva temeljem upisa u Trgovačkom sudu jesu:

- pružanje i korištenje informacija i znanja u gospodarstvu
- sudjelovanje u programima tehnološkog razvitka Republike Hrvatske
- izrada poslovno razvojnih projekata i elaborata
- savjetovanje u vezi s poslovanjem
- organiziranje izložbi, konferencija, tribina i prezentacija
- računalno programiranje
- poslovanje nekretninama
- iznajmljivanje strojeva i opreme
- gospodarenje poslovnim zonama i poduzetničkim inkubatorima
- zastupanje inozemnih tvrtki
- istraživanje tržišta i ispitivanje javnog mnijenja
- stručna pomoć tijelima lokalne samouprave u oblikovanju i ostvarivanju koncepta tehnološkog razvoja i inovativnog poduzetništva
- obrada podataka ,usluge poslužitelja i djelatnosti povezane s njima
- internetski portali
- promidžba i dr.

Društvo zastupaju pojedinačno i samostalno: Bojan Pečnik i Ivan Plačko.

Tijekom 2012 godine Društvo je zapošljavalo 4 djelatnika.

Okvir financijskog izvještavanja

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja (NN 30/08) i Zakona o računovodstvu (NN 109/07).

Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška. Detaljna objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (kn).

Sažetak primjenjivanih računovodstvenih politika

Prihodi se evidentiraju po fakturnoj vrijednosti, umanjenoj za iskazane trgovačke popuste i rabate, koji su odobreni prilikom pružanja usluga. Prihodi se, temeljem odredbi Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 15, priznaju ako su zadovoljeni slijedeći uvjeti:

- društvo je prenijelo na kupca značajne rizike i koristi od vlasništva na proizvodima
- društvo ne zadržava stalno sudjelovanje u upravljanju,
- iznos prihoda može se pouzdano izmjeriti,
- vjerojatno je da će ekonomske koristi povezane s transakcijom pritijecati u društvo, i
- troškovi koji su nastali ili će nastati u odnosu na transakciju mogu se pouzdano izmjeriti.

Rashodi predstavljaju smanjenje ekonomske koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku odljeva ili smanjenja sredstava ili povećanja obveza što ima za posljedicu smanjenje kapitala. Rashodi se priznaju u izravnom sučeljavanju s povezanim prihodima, koji proistječu iz istih transakcija i drugih događaja.

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina evidentira se u visini troškova nabave umanjanim za diskonte i popuste i uvećanim za zavisne troškove koji su nastali radi stavljanja sredstava u upotrebu. Prilikom otuđenja imovine dobit/gubitak utvrđen prilikom prodaje evidentira se kao prihod/rashod tekućeg razdoblja.

Zalihe se iskazuju po trošku nabave koji obuhvaća kupovnu cijenu, uvozne carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i druge troškove koji se mogu izravno pripisati nabavci. Vrijednost trgovačkog ili količinskog popusta umanjuje vrijednost troška nabave. Utrošak zaliha materijala utvrđuje se primjenom prosječne cijene. Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu.

Potraživanja se iskazuju po nominalnoj vrijednosti. Smanjenje vrijednosti potraživanja provodi se u razdoblju spoznaje nemogućnosti naplate dijela ili cijelog potraživanja od dužnika.

Obveze se iskazuju po nominalnoj vrijednosti uvećanoj za kamate prema zaključenom ugovoru i razvrstavaju se na kratkoročne i dugoročne.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

a) Prihodi

Poduzeće je tokom 2012. godine ostvarilo prihode u iznosu od 1 645 217 kuna. Struktura prihoda je slijedeća:

-poslovni prihodi	1 644 952
-financijski prihodi	265

Poslovne prihode čine prihodi od inkubiranja i najma u iznosu od 403 759 kuna, te ostali poslovni prihodi u iznosu od 1 241 193 kune. Ostale poslovne prihode čine:

-prihodi od donacije Međimurske županije	500 000
-prihodi od donacije Ministarstva poduzetništva	255 513

-prihodi po projektima EU	213 263
-prihodi za projekt TIC	272 417.

Financijski prihodi odnose se na kamate na sredstva na poslovnim računima.

b) Rashodi

Poslovni rashodi u 2012. godini iznose 1 637 910 kuna i u ukupnim rashodima učestvuju sa 99,95%.

Struktura poslovnih rashoda je slijedeća:

Vrsta rashoda	iznos	% učešća
Troškovi materijala	310 237	18,94%
Ostali vanjski troškovi	403 257	24,62%
Troškovi osoblja	609 888	37,24%
Amortizacija	250 882	15,32%
Ostali troškovi	61 122	3,73%
Ostali poslovni rashodi	2 524	0,15%
Ukupno	1 637 910	100%

Troškovi materijala odnose se na kancelarijski i potrošni materijal, troškove energije i sitnog inventara.

Ostale vanjske troškove čine troškovi prijevoza i dostave pošiljaka u iznosu od 37 164 kune, usluge održavanja u iznosu od 107 101 kune, usluge reklame u iznosu od 22 656 kuna, znanstveno-istraživačke usluge, knjigovodstvene, usluge predavača, bilježničke i revizorske usluge i intelektualne usluge po projektima EU u iznosu od 125 207 kuna, troškovi organizacije natjecanja u iznosu od 45 357 kuna, usluge zaštite, čuvarske službe, domara u iznosu od 38 661 kune, naknade po ugovorima o djelu u iznosu od 6 207 kuna, usluge snimanja i montaže u iznosu od 6 520 kuna, usluge osiguranja u iznosu od 4 306 kuna, bankarske usluge i platnog prometa u iznosu od 3527 kuna, usluge stručnog obrazovanja u iznosu od 3 085 kuna i iznošenje i odvoz smeća u iznosu od 3 466 kuna.

Troškovi osoblja unutar strukture poslovnih rashoda iznose 37,24%, a odnose se na plaće zaposlena četiri djelatnika.

Ostale troškove čine naknade za dnevnice, korištenje osobnog automobila u službene svrhe, troškovi prijevoza na posao, nagrade radnicima i dječji darovi u iznosu od 52 976 kuna i troškovi reprezentacije u iznosu od 8 146 kuna.

Ostali poslovni rashodi su članarine i doprinosi, porez na tvrtku i takse i pristojbe.

c) Porez na dobit

U poslovnoj godini ostvarena je dobit prije oporezivanja u iznosu od 6 568,66 kuna. Tako utvrđena porezna osnovica povećana je za 70% nepriznatih troškova reprezentacije u iznosu od 5 592,83 kune i umanjena za državne potpore za obrazovanje i izobrazbu u iznosu od 2 212,50 kuna. Primjenom stope poreza na dobit od 20% utvrđena je obveza poreza na dobit za 2012. godinu u iznosu od 1 989,80 kuna, a dobit poslije oporezivanja iznosi 4 578,86 kuna.

BILJEŠKE UZ BILANCU

d) Dugotrajna imovina

	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Sadašnja vrijednost
Dugotrajna nematerijalna imovina	24 000	9 250	14 750
Ulaganje u softver	24 000	9 250	14 750
Dugotrajna materijalna imovina	981 903	241 632	740 271
Kanc.namještaj i uredska oprema	186 125	46 758	139 367
Elektronička oprema	763 778	186 874	576 904
Ostala oprema	32 000	8 000	24 000
Ukupno dugotrajna imovina	1 005 903	250 882	755 021

Povećanjem kapitala unosom stvari uneseno je u dugotrajnu imovinu osnovnih sredstava u ukupnoj vrijednosti od 951 400,00 kuna i to nematerijalne imovine u iznosu od 24 000 kn, elektroničke opreme u vrijednosti od 712 000 kn, ostale opreme u vrijednosti od 32 000 kn, te kancelarijskog namještaja i uredske opreme u vrijednosti od 183 400 kuna. Tokom 2012. godine izvršena je nabava kancelarijskog namještaja u vrijednosti od 2 725 kn i elektroničke opreme u vrijednosti od 51 778 kn.

e) Potraživanja

Kratkotrajna potraživanja odnose se na potraživanja s rokom dospijeca do jedne godine. Čine ih potraživanja:

- potraživanja od kupaca	76 310
- potraživanja od države	3 596
- ostala potraživanja	177 580.

Potraživanja od kupaca nedospjela su na dan 31.12.2012. godine u iznosu od 46 037 kuna, a dospjelo je 30 273 kuna i to od 0-30 dana 10 370 kuna, a preko 60 dana 19 903 kn.

Potraživanje od države u cijelosti se odnosi na potraživanje za preplaćeni porez na dodanu vrijednost.

Ostala potraživanja su potraživanja po odobrenim projektima EU i to po projektu I3CT 66 857 kuna i projektu Sprint 110 723 kune.

f) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja

Na ovoj poziciji iskazano je unaprijed plaćeno osiguranje za 2013. godinu.

g) Novac na računu i blagajni

Na dan 31.12. 2012. godine stanje na računu i blagajni je 324 850 kuna, a čine ga:

-stanje na poslovnim računima	323 816
-stanje blagajne	1 034.

h) Kapital i rezerve

Iskazana vrijednost upisanog kapitala u visini od 1 071 700 kuna odnosi se u cijelosti na upisani i uplaćeni kapital. Odlukom jedinog osnivača Redee d.o.o. od 19.06.2012. godine izvršeno je povećanje temeljnog kapitala sa 20 000 kuna za iznos od 1 051 700 kn na iznos od 1 071 700 kn, ulaganjem stvari.

Navedeno povećanje kapitala upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Varaždinu rješenjem broj Tt-12/1478-2 od 19. srpnja 2012. godine.

i) Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze učestvuju unutar pasive sa 10,05% , a po strukturi su:

-obveze prema dobavljačima	73 863
-obveze prema zaposlenima	35 280
-obveze za porez na dohodak	6 670
-obveze za poreze i dopr. na plaće	17 370
-obveze za porez na dobit	1 990
-obveze za dopr.za šume	503
-obveze za članarinu HGK	50

Obveze prema dobavljačima nedospjele su na dan 31.12.2012. godine u iznosu od 53 131 kn, a dospjele obveze iznose 20 186 kuna i to od 0-30 dana 2 583 kn, od 30-60 dana 4 687 kn i preko 60 dana 12 916 kn.

Obveze prema zaposlenima i obveze za poreze i doprinose iz i na plaću odnose se na plaću za prosinac 2012. godine i podmirene su u siječnju 2013. godine, kao i članarina HGK.

Obveze za porez na dobit i doprinos za šume dopijevaju u travnju 2013.godine.

j) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Na ovoj stavci iskazana su sredstva dobivena od Bicro d.o.o., na ime Programa provjere inovativnog koncepta-Program POC, radi operativne provedbe programa. Ova stavka predstavlja prolaznu stavku jer se, nakon odobrenja zahtjeva, vrši isplata sredstava na transakcijske račune Korisnika projekta.

BILJEŠKE O NOVČANOM TOKU

Izveštaj o novčanom toku sastavljen je direktnom metodom. Novčani tok po aktivnostima društva prikazan je u nastavku:

Opis	Iznos
Primici iz poslovnih aktivnosti	2 133 118
Izdaci iz poslovnih aktivnosti	1 760 140
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti	372 978
Primici iz investicijskih aktivnosti	20 000
Izdaci iz investicijskih aktivnosti	68 128
Novčani tok iz investicijskih aktivnosti	(48 128)
Primici iz financijskih aktivnosti	
Izdaci iz financijskih aktivnosti	
Novčani tok iz financijskih aktivnosti	
Neto novčani tok	324 850
Novac na početku razdoblja	
Novac na kraju razdoblja	324 850

U Čakovcu, 13.03..2013.

Direktor
