

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE za 2014. 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 su sljedeće:

- 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 zastupa pojedinačno i samostalno Ivan Plačko.  
Tijekom 2014. 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 (HRK).



TEHNOLOŠKO-INOVAČIJSKI CENTAR MEĐIMURJE društvo s ograničenom odgovornošću za potporu tehnološki utemeljenom i inovativnom poduzetništvu upisan je kod Trgovačkog suda u Varaždinu pod brojem Tt- 11/2878-2. MBS 070099471. Temeljni kapital: 1.070.700,00 kn uplaćen u cijelosti. Uprava: Ivan Plačko. Poslovni račun kod Privredne banke Zagreb d.d: HR3523400091116043187

TEHNOLOŠKO-INOVAČIJSKI CENTAR MEĐIMURJE d.o.o. sudjeluje u Programu razvoja tehnološke infrastrukture (TECHRO) kojeg financira Hrvatska agencija za malo gospodarstvo, inovacije i investicije (HAMAG-BICRO) (putem Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta RH) u okviru programa za poticanje poduzetništva utemeljenog na inovacijama i novim tehnologijama

## 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 sljedeći 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 pritjecati 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 umanjenim 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.



TEHNOLOŠKO-INOVACIJSKI CENTAR MEĐIMURJE društvo s ograničenom odgovornošću za potporu tehnološki utemeljenom i inovativnom poduzetništvu upisan je kod Trgovačkog suda u Varaždinu pod brojem Tt- 11/2878-2. MBS 070099471. Temeljni kapital: 1.070.700,00 kn uplaćen u cijelosti. Uprava: Ivan Plačko. Poslovni račun kod Privredne banke Zagreb d.d: HR3523400091116043187

TEHNOLOŠKO-INOVACIJSKI CENTAR MEĐIMURJE d.o.o. sudjeluje u Programu razvoja tehnološke infrastrukture (TECHRO) kojeg financira Hrvatska agencija za malo gospodarstvo, inovacije i investicije (HAMAG-BICRO) (putem Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta RH) u okviru programa za poticanje poduzetništva utemeljenog na inovacijama i novim tehnologijama

## BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

### a) Prihodi

Poduzeće je tokom 2014. godine ostvarilo prihode u iznosu od 2 121 997 HRK.

Struktura prihoda je sljedeća:

-poslovni prihodi	2 119 559 HRK
-financijski prihodi	1 939 HRK
-izvanredni prihodi	499 HRK

Poslovne prihode čine prihodi od inkubiranja i najma u iznosu od 579 593 HRK, te ostali poslovni prihodi u iznosu od 1 539 966 HRK.

Ostale poslovne prihode čine:

-prihodi od donacije Međimurske županije	541 667 HRK
-prihodi od donacije Ministarstva poduzetništva	234 385 HRK
-prihodi po projektima EU	151 137 HRK
-prihodi za projekt TICM –HAMAG-BICRO	64 843 HRK
-odgođeni prihod s osnove obračunate amortizacije-ulaganje u TICM	543 268 HRK
-prihodi od HZZ-a	4 666 HRK.

Financijski prihodi odnose se na kamate na sredstva na poslovnim računima, a izvanredni prihod je prihod od naHRKade štete.

### b) Rashodi

Poslovni rashodi u 2014. godini iznose 2 099 412 HRK i u ukupnim rashodima učestvuju sa 99,9%.

Troškovi sirovina i materijala odnose se na kancelarijski i potrošni materijal u iznosu od 20 381 HRK, troškove energije i sitnog inventara u iznosu od 216 320 HRK.

Ostale vanjske troškove čine troškovi prijevoza i dostave pošiljaka u iznosu od 17 007 HRK, usluge održavanja u iznosu od 125 546 HRK, najam poslovnog prostora u iznosu od 45 650 HRK, usluge reklame u iznosu od 4 111 HRK, znanstveno-istraživačke usluge, HRK knjigovodstvene, usluge predavača, bilježničke i revizorske usluge i intelektualne usluge po projektima EU u iznosu od 35 881 HRK, usluge zaštite, čuvarske službe, domara u iznosu od



42 044 HRK, autorski honorari u iznosu od 8 066 HRK, usluge osiguranja u iznosu od 5 207 HRK, bankarske usluge i platnog prometa u iznosu od 2 931 HRK, usluge stručnog obrazovanja u iznosu od 9 760 HRK, iznošenje, odvoz smeća i deratizacija u iznosu od 3 668 HRK.

Troškovi osoblja unutar strukture poslovnih rashoda iznose 32,34%, a odnose se na plaće zaposlena četiri djelatnika.

Ostale troškove čine naknade za dnevnice, korištenje osobnog automobila u službene svrhe, troškovi prijevoza na posao i nagrade radnicima .

Ostali poslovni rashodi su: troškovi reprezentacije u iznosu od 10 307 HRK, darovi i potpore 7 231 HRK, te članarine i doprinosi, porez na tvrtku i takse i pristojbe u iznosu od 2 856 HRK.

### c) Porez na dobit

U poslovnoj godini ostvarena je dobit prije oporezivanja u iznosu od 22 412,98 HRK.

Tako utvrđena porezna osnovica povećana je za 70% nepriznatih troškova reprezentacije u iznosu od 7 214,92HRK i umanjena za državne potpore za obrazovanje i izobrazbu u iznosu od 4 441,60 HRK. Primjenom stope poreza na dobit od 20% utvrđena je obveza poreza na dobit za 2014. godinu u iznosu od 5 037,26 HRK, a dobit poslije oporezivanja iznosi 17 375,72HRK.



TEHNOLOŠKO-INOVAČIJSKI CENTAR MEĐIMURJE društvo s ograničenom odgovornošću za potporu tehnološki utemeljenom i inovativnom poduzetništvu upisan je kod Trgovačkog suda u Varaždinu pod brojem Tt- 11/2878-2. MBS 070099471. Temeljni kapital: 1.070.700,00 kn uplaćen u cijelosti. Uprava: Ivan Plačko. Poslovni račun kod Privredne banke Zagreb d.d: HR3523400091116043187

TEHNOLOŠKO-INOVAČIJSKI CENTAR MEĐIMURJE d.o.o. sudjeluje u Programu razvoja tehnološke infrastrukture (TECHRO) kojeg financira Hrvatska agencija za malo gospodarstvo, inovacije i investicije (HAMAG-BICRO) (putem Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta RH) u okviru programa za poticanje poduzetništva utemeljenog na inovacijama i novim tehnologijama

## BILJEŠKE UZ BILANCU

### d) Dugotrajna imovina

Stavka	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Sadašnja vrijednost
<b>Dugotrajna nematerijalna imovina</b>	<b>5 446 187</b>	<b>1 595 521</b>	<b>3 850 666</b>
Ulaganje u softwer	24 000	14 050	9 950
Ulaganje na tuđoj imovini-zgrada 5	2 579 998	752 499	1 827 499
Ulaganje na tuđoj imovini-zgrada 4	2 842 189	828 972	2 013 217
<b>Dugotrajna materijalna imovina</b>	<b>1 127 977</b>	<b>707 456</b>	<b>420 521</b>
Kanc. namještaj i uredska oprema	247 011	115 915	131 096
Elektronička oprema	839 435	575 394	264 041
Ostala oprema	41 531	16 147	25 384
<b>Ukupno dugotrajna imovina</b>	<b>6 574 164</b>	<b>2 302 977</b>	<b>4 271 187</b>

Tokom 2014. godine uloženo je u elektroničku opremu 69 096 HRK, te je nabavljena uredska oprema vrijednosti 60 885 HRK.

### e) Potraživanja

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

- potraživanja od kupaca	133 765 HRK
- potraživanja od države	39 930 HRK
- ostala potraživanja	603 278 HRK.

Potraživanja od kupaca nedospjela su na dan 31.12.2014. godine u iznosu od 44 114 HRK, a dospjelo je 89 651 HRK i to od 0-30 dana 16 418 HRK, od 30-60 dana 7 881 HRK, a preko 60 dana 65 352 HRK.

Potraživanje od države odnosi se:

- na potraživanje za preplaćeni PDV	39 920 HRK
- na potraživanje za preplaćeni porez na dohodak po konačnom obračunu	10 HRK

Ostala potraživanja su potraživanja po odobrenim projektima EU u iznosu od 494 597 HRK, te potraživanje od Međimurske županije po Sporazumu o obročnoj otplati duga.



#### f) Novac na računu i blagajni

Na dan 31.12. 2014. godine stanje na računu i blagajni je 462 391 HRK, a čine ga:

- stanje na poslovnim računima	461 990 HRK
- stanje blagajne	401 HRK.

#### g) Kapital i rezerve

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

#### h) Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze učestvuju unutar pasive sa 2,33% , a po strukturi su:

- obveze prema dobavljačima	73 759
- obveze prema zaposlenima	31 603
- obveze za porez na dohodak	4 559
- obveze za poreze i dopr. na plaće	15 616
- obveze za porez na dobit	2 731
- obveze za dopr.za šume	11 HRK.

Obveze prema dobavljačima nedospjele su na dan 31.12.2014. godine u iznosu od 39 175 HRK, a dospjele obveze iznose 34 584 kuna i to od 0-30 dana 34 099HRK, od 30-60 dana 108 HRK, a preko 60 dana 377 HRK.

Obveze prema zaposlenima i obveze za poreze i doprinose iz i na plaću odnose se na plaću za prosinac 2014. godine i podmirene su u siječnju 2015. godine.

Obveze za porez na dobit i doprinos za šume dospijevaju u travnju 2015.godine.

#### i) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Na ovoj poziciji iskazana je i potpora za financiranje projekta br. TEH-005-2009--U-1 prenesena od strane REDEA-e d.o.o. sukladno Ugovoru o prijenosu od 20.04.2012. godine i Odluci skupštine društva REDEA d.o.o. Ova sredstva će, sukladno HSFI 14. i 15., biti prihod budućeg razdoblja za obračunatu amortizaciju.





Prihod budućeg razdoblja predstavljaju i sredstva dobivena od Ministarstva poduzetništva i obrta za Mjeru C2 i Mjeru C3B koje se odvijaju kroz dulje razdoblje.

Ovu poziciju čini i odgođeni prihod prema Sporazumu o obročnoj otplati duga sa Međimurskom županijom za sufinanciranje projekta poticanja poduzetništva utemeljenog na inovacijama i novim tehnologijama.

## 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	1 766 029
Izdaci iz poslovnih aktivnosti	1 433 129
<b>Novčani tok iz poslovnih aktivnosti</b>	<b>332 900</b>
Primici iz investicijskih aktivnosti	
Izdaci iz investicijskih aktivnosti	162 477
<b>Novčani tok iz investicijskih aktivnosti</b>	<b>(162 477)</b>
Primici iz financijskih aktivnosti	70 000
Izdaci iz financijskih aktivnosti	70 000
<b>Novčani tok iz financijskih aktivnosti</b>	<b>0</b>
<b>Neto novčani tok</b>	<b>170 423</b>
<b>Novac na početku razdoblja</b>	<b>291 968</b>
<b>Novac na kraju razdoblja</b>	<b>462 391</b>

Neto novčani tok pokazuje povećanje u odnosu na prethodno razdoblje.

U Čakovcu, 10.03.2015.

Za Tehnološko-inovacijski centar Međimurje d.o.o.  
Ivan Plačko, direktor



TEHNOLOŠKO-INOVACIJSKI CENTAR MEĐIMURJE društvo s ograničenom odgovornošću za potporu tehnološki utemeljenom i inovativnom poduzetništvu upisan je kod Trgovačkog suda u Varaždinu pod brojem Tt- 11/2878-2. MBS 070099471. Temeljni kapital: 1.070.700,00 kn uplaćen u cijelosti. Uprava: Ivan Plačko. Poslovni račun kod Privredne banke Zagreb d.d: HR3523400091116043187

TEHNOLOŠKO-INOVACIJSKI CENTAR MEĐIMURJE d.o.o. sudjeluje u Programu razvoja tehnološke infrastrukture (TECHRO) kojeg financira Hrvatska agencija za malo gospodarstvo, inovacije i investicije (HAMAG-BICRO) (putem Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta RH) u okviru programa za poticanje poduzetništva utemeljenog na inovacijama i novim tehnologijama