

Tehnološko-inovacijski centar Međimurje d.o.o
Čakovec, Bana Josipa Jelačića 22B
OIB:935231116875
MBS:070099471

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE za 2016. 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 22b.

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 drugo.

Društvo zastupa pojedinačno i samostalno Ivan Plačko.
Tijekom 2016. godine Društvo je zapošljavalo 5 djelatnika.

Okvir financijskog izvještavanja

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja i Zakona o računovodstvu. 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).

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 приходima, koji proistječu iz istih transakcija i drugih događaja.

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina evidentira se u visini troškova nabave umanjenoj za diskonte i popuste i uvećanoj za zavisne troškove koji su nastali radi stavljanja sredstava u upotrebu. Prilikom otuđenja imovine dobit/gubitak utvrđen prilikom prodaje evidentira se kao приход/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

1. Prihodi

Poduzeće je tokom 2016. godine ostvarilo prihode u iznosu od 1.733.899 HRK.

Struktura prihoda je slijedeća:

– poslovni prihodi	1.733.041 HRK
– financijski prihodi	858 HRK

Poslovne prihode čine prihodi od usluga, inkubiranja i najma u iznosu od 1.001.820 HRK, te ostali poslovni prihodi u iznosu od 731.221 HRK. Ostale poslovne prihode čine:

– prihodi od donacije Međimurske županije	379.167 HRK
– prihodi po projektima EU	51.500 HRK
– prihodi od naknadnih popusta	316 HRK
– odgođeni prihod s osnove obračunate amortizacije	279.411 HRK
– prihodi od HZZ	18.366 HRK
– prihodi od povrata poreza	2.461 HRK

Financijski prihodi odnose se na kamate na sredstva na poslovnim računima i tečajne razlike.

2. Rashodi

Poslovni rashodi u 2016. godini iznose 1.725.733 HRK i u ukupnim rashodima učestvuju s 99,75%. Troškovi sirovina i materijala odnose se na kancelarijski i potrošni materijal u iznosu od 33.812 HRK, troškove energije od 199.019 HRK i sitnog inventara u iznosu od 8.282 HRK. Ostale vanjske troškove čine troškovi prijevoza i dostave pošiljaka u iznosu od 27.685 HRK, usluge održavanja u iznosu od 124.772 HRK, najam poslovnog prostora u iznosu od 45.946 HRK, usluge reklame u iznosu od 10.692 HRK, intelektualne usluge, knjigovodstvene, usluge predavača, bilježničke i revizorske usluge u iznosu od 30.395 HRK, usluge zaštite, čuvarske službe, domara u iznosu od 39.764 HRK, usluge osiguranja u iznosu od 10.217 HRK, bankarske i usluge platnog prometa u iznosu od 3.331 HRK, usluge stručnog obrazovanja u iznosu od 17.336 HRK, usluge reprezentacije 17.855 HRK, iznošenje, odvoz smeća i dimnjačarske usluge u iznosu od 4.195 HRK.

Troškovi osoblja unutar strukture poslovnih rashoda iznose 41,13%, a odnose se na plaće zaposlena pet djelatnika. Ostale troškove čine naknade za dnevnice, korištenje osobnog automobila u službene svrhe, troškovi prijevoza na posao i nagrade radnicima.

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

3. Porez na dobit

U poslovnoj godini ostvarena je dobit prije oporezivanja u iznosu od 3.880,68 HRK. Tako utvrđena porezna osnovica povećana je za 70% nepriznatih troškova reprezentacije u iznosu od 12.498,83 HRK i 30% troškova za osobni prijevoz u iznosu od 512,40 HRK, te umanjena za državne potpore za obrazovanje i izobrazbu u iznosu od 864,00 HRK. Primjenom stope poreza na dobit od 20% utvrđena je obveza poreza na dobit za 2016. godinu u iznosu od 3.205,58 HRK, a dobit poslije oporezivanja iznosi 675,10 HRK.

BILJEŠKE UZ BILANCU

4. Dugotrajna imovina

	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Sadašnja vrijednost
Dugotrajna nematerijalna imovina	5 446 187	2 144 940	3 301 247
Ulaganje u softver	24 000	21 250	2 750
Ulaganje na tuđoj imovini-zgrada 5	2 579 998	1 010 499	1 569 499
Ulaganje na tuđoj imovini-zgrada 4	2 842 189	1 113 191	1 728 998
Dugotrajna materijalna imovina	1 166 614	964 331	202 283
Nadstrešnice i ostali montažni objekti	15 973	186	15 787
Kanc.namještaj i uredska oprema	254 984	153 309	101 675
Elektronička oprema	854 126	791 781	62 345
Ostala oprema	41 531	19 055	22 476
Ukupno dugotrajna imovina	6 612 801	3 109 271	3 503 530

Tokom 2016. godine uloženo je u elektroničku opremu 497 HRK i izgrađena je sjenica vrijednosti 15.973 HRK.

5. Potraživanja

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

– potraživanja od kupaca	461.332 HRK
– potraživanja od zaposlenih	274 HRK
– potraživanja od države	3.296
– ostala potraživanja	741.880 HRK

Potraživanja od kupaca nedospjela su na dan 31.12.2016. godine u iznosu od 227.972 HRK, a dospjelo je 233.360 HRK i to od 0-30 dana 34.926 HRK, od 30-60 dana 29.712 HRK, a preko 60 dana 168.722 HRK.

Potraživanje od države odnosi se na potraživanje za preplaćeni porez na dobit i porez na dohodak.

Ostala potraživanja su potraživanja za kamate od PBZ u iznosu od 19 HRK, potraživanja za dane predujmove od 6.861 HRK, te potraživanja od Međimurske županije po sporazumu o obročnoj otplati duga u iznosu od 735.000 HRK.

6. Novac na računu i blagajni

Na dan 31.12. 2016. godine stanje na računu i blagajni je 749.749 HRK, a čine ga:

– stanje na poslovnim računima	496.405 HRK
– stanje blagajne	520 HRK
– stanje na deviznim računima	252.824 HRK

7. Kapital i rezerve

Iskazana vrijednost upisanog kapitala u visini od 1.071.700 HRK u cijelosti je uplaćena i upisana u Trgovačkom sudu.

8. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze učestvuju unutar pasive sa 4,21% , a po strukturi su:

obveze prema dobavljačima	122.007 HRK
obveze prema zaposlenima	42.131 HRK
obveze za PDV	39.932 HRK
obveze za poreze i doprinose	25.703 HRK
obveze za doprinos za šume	98 HRK

Obveze prema dobavljačima nedospjele su na dan 31.12.2016. godine u iznosu od 52.643 HRK, a dospjele obveze iznose 69.364 HRK i to od 0-30 dana 42.302 HRK, od 30-60 dana 7.227 HRK, a preko 60 dana 19.835 HRK.

Obveze prema zaposlenima i obveze za poreze i doprinose iz i na plaću odnose se na plaću za prosinac 2016. godine i podmirene su u siječnju 2017.godine, kao i obveza poreza na dodanu vrijednost.

Obveze za doprinos za šume dospijeva u travnju 2017.godine.

9. 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 Redee 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 za nabavu opreme. Na ovoj poziciji iskazana su i unaprijed dobivena sredstva od HZZ za stručno osposobljavanje i sufinanciranje zapošljavanja, te odgođeni prihod od Međimurske županije po sporazumu o obročnoj otplati duga.

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	1.700.968
Izdaci iz poslovnih aktivnosti	1.556.815
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti	144.153
Primici iz investicijskih aktivnosti	
Izdaci iz investicijskih aktivnosti	20.587
Novčani tok iz investicijskih aktivnosti	(20.587)
Primici iz financijskih aktivnosti	
Izdaci iz financijskih aktivnosti	
Novčani tok iz financijskih aktivnosti	0
Neto novčani tok	123.566
Novac na početku razdoblja	626.183
Novac na kraju razdoblja	749.749

Neto novčani tok pokazuje povećanje u odnosu na prethodno razdoblje.

U Čakovcu, 01.03.2017.

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