

Tehnološko-inovacijski centar Međimurje d.o.o  
Čakovec, Bana Josipa Jelačića 22/b  
OIB: 93523116875  
MBS: 070099471

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE za 2017. godinu

### Opći podaci o društvu

Tehnološko-inovacijski centar Međimurje 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 2017. 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 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.

## BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

### 1. Prihodi

Poduzeće je tokom 2017. godine ostvarilo prihode u iznosu od 1.900.065,00 HRK. Struktura prihoda je sljedeća:

- poslovni prihodi	1.899.428,00 HRK
- finansijski prihodi	637,00 HRK

Poslovne prihode čine prihodi od usluga, inkubiranja i najma u iznosu od 986.070,00 HRK, te ostali poslovni prihodi u iznosu od 913.358,00 HRK.

Ostale poslovne prihode čine:

- prihodi od donacije Međimurske županije	326.214,00 HRK
- prihod od donacije Minist.gospodarstva	20.000,00 HRK
- prihodi po projektima EU	238.577,00 HRK
- prihodi od naHRKadnih popusta	409,00 HRK
- odgođeni prihod s osnove obračunate amortizacije	313.127,00 HRK
- prihodi od HZZ	15.031,00 HRK

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

### 2. Rashodi

Poslovni rashodi u 2017. godini iznose 1.853.462,00 HRK i u ukupnim rashodima učestvuju s 99,88%.

Troškovi sirovina i materijala odnose se na kancelarijski i potrošni materijal u iznosu od 42.176,00 HRK, troškove energije od 188.225,00 HRK i sitnog inventara u iznosu od 3.863,00 HRK.

Ostale vanjske troškove čine troškovi prijevoza i dostave pošiljaka u iznosu od 18.547,00 HRK, usluge održavanja u iznosu od 125.152,00 HRK, najam poslovnog prostora u iznosu od 45.830,00 HRK, usluge reklame u iznosu od 29.790,00 HRK, intelektualne usluge, knjigovodstvene usluge, usluge predavača, bilježničke i revizorske usluge i ostale usluge u iznosu od 47.728,00 HRK, usluge zaštite, čuvarske službe, domara u iznosu od 39.837,00 HRK, usluge osiguranja u iznosu od 9.919,00 HRK, bankarske usluge i platnog prometa u iznosu od 2.420,00 HRK, usluge stručnog obrazovanja u iznosu od 5.478,00 HRK, usluge reprezentacije 19.807,00 HRK, iznošenje, odvoz smeća i dimnjačarske usluge u iznosu od 4.627 HRK.

Troškovi osoblja unutar strukture poslovnih rashoda iznose 41,71%, a odnose se na plaće pet zaposlenih 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 44.379,08 HRK. Tako utvrđena porezna osnovica povećana je za 50% nepriznatih troškova reprezentacije u iznosu od 9.903,45 HRK i 30% troškova za osobni prijevoz u iznosu od 593,03 HRK. Primjenom stope poreza na dobit od 12% utvrđena je obveza poreza na dobit za 2017. godinu u iznosu od 6.585,07 HRK, a dobit poslije oporezivanja iznosi 37.794,01 HRK.

## BILJEŠKE UZ BILANCU

### 4. Dugotrajna imovina

	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Sadašnja vrijednost
<b>Dugotrajna nematerijalna imovina</b>	<b>5.446.187,00</b>	<b>2.418.799,00</b>	<b>3.027.388,00</b>
Ulaganje u softver	24.000,00	24.000,00	0,00
Ulaganje na tuđoj imovini-zgrada 5	2.579.998,00	1.139.499,00	1.440.499,00
Ulaganje na tuđoj imovini-zgrada 4	2.842.189,00	1.255.300,00	1.586.889,00
<b>Dugotrajna materijalna imovina</b>	<b>1.166.614,00</b>	<b>1.077.776,00</b>	<b>88.838,00</b>
Nadstrešnice i ostali montažni objekti	15.973,00	1.784,00	14.189,00
Kanc.namještaj i uredska oprema	254.984,00	212.674,00	42.310,00
Elektronička oprema	854.126,00	838.681,00	15.445,00
Ostala oprema	41.531,00	24.637,00	16.894,00
<b>Ukupno dugotrajna imovina</b>	<b>6.612.801,00</b>	<b>3.496.575,00</b>	<b>3.116.226,00</b>

Tokom 2017. godine nije bilo nabave nove dugotrajne imovine.

### 5. Potraživanja

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

- potraživanja od kupaca 423.651,00 HRK
- ostala potraživanja 613.347,00 HRK

Potraživanja od kupaca nedospjela su na dan 31.12.2017. godine u iznosu od 66.613,00 HRK, a dospjelo je 357.038,00 HRK i to od 0-30 dana 53.873,00 HRK, od 30-60 dana 24.653,00 HRK, a preko 60 dana 278.512,00 HRK.

Ostala potraživanja su potraživanja za kamate od PBZ-a u iznosu od 42,00 HRK, potraživanja po projektu Digitrans 145.689,00 HRK, po projektu PPI 58.830,00 HRK, te potraživanja od Međimurske županije po sporazumu o obročnoj otplati duga u iznosu od 408.786,00 HRK.

## 6. Novac na računu i blagajni

Na dan 31.12.2017. godine stanje na računu i blagajni je 649.160,00 HRK, a čine ga:

- stanje na poslovnim računima	399.119,00 HRK
- stanje blagajne	357,00 HRK
- stanje na deviznim računima	249.684,00 HRK

## 7. Kapital i rezerve

Iskazana vrijednost upisanog kapitala u visini od 1.071.700,00 HRK u cijelosti je uplaćena i upisana u Trgovačkom sudu.

## 8. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze učestvuju unutar pasive s 3,29%, a po strukturi su:

- obveze prema dobavljačima	80.326,00 HRK
- obveze prema zaposlenima	41.411,00 HRK
- obveze za krive doznake	500,00 HRK
- obveze za PDV	9.004,00 HRK
- obveze za poreze i doprinose	25.978,00 HRK
- obveze za porez na dobit	793,00 HRK
- obveze za doprinos za šume	44,00 HRK

Obveze prema dobavljačima nedospjele su na dan 31.12.2017. godine u iznosu od 52.107,00 HRK, a dospjele obveze iznose 28.219,00 HRK i to od 0-30 dana 26.818,00 HRK, od 30-60 dana 1.401,00 HRK.

Obveze prema zaposlenima i obveze za poreze i doprinose iz i na plaću odnose se na plaću za prosinac 2017. godine i podmirene su u siječnju 2018.godine, kao i obveza poreza na dodanu vrijednost.

Obveze za porez na dobit i doprinos za šume dospijeva u travnju 2018.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 REDEA 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 po projektu Erasmus+, te odgođeni prihod od Međimurske županije po sporazumu o obročnoj otplati duga.

U Čakovcu 13.03.2018. godine

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



TIC  
Tehnološko-inovacijski centar Međimurje d.o.o.  
Bana Josipa Jelačića 22B HR 46000 Čakovec