

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE za 2019. 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 2019. godine Društvo je zapošljavalo 6 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 приходima, 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 (AOP177)

Poduzeće je tokom 2019. godine ostvarilo prihode u iznosu od 1 985 820,00 HRK.

Struktura prihoda je sljedeća:

- poslovni prihodi	1 985 294,00 HRK
- finansijski prihodi	526,00 HRK

Poslovne prihode čine prihodi od usluga, inkubiranja i najma u iznosu od 1 155 740,00 HRK, te ostali poslovni prihodi u iznosu od 829 554,00 HRK.

Ostale poslovne prihode čine:

- prihodi po projektima EU	551 470,00 HRK
- prihodi od refundacije troškova	1 699,00 HRK
- odgođeni prihod s osnove obračunate amortizacije	271 760,00 HRK
- prihodi s osnove besplatnog primitka SI	4 625,00 HRK

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

2. Rashodi (AOP178)

Poslovni rashodi u 2019. godini iznose 1.974 927,00 HRK i u ukupnim rashodima učestvuju s 99,98%.

Troškovi sirovina i materijala odnose se na kancelarijski i potrošni materijal u iznosu od 52 094,00 HRK, troškove energije od 196 311,00 HRK i sitnog inventara u iznosu od 43 175,00 HRK.

Ostale vanjske troškove čine troškovi prijevoza i dostave pošiljaka u iznosu od 22 291,00 HRK, usluge održavanja i čišćenja u iznosu od 184 827,00 HRK, najam poslovnog prostora u iznosu od 47 029,00 HRK, usluge reklame u iznosu od 32 406,00 HRK, intelektualne usluge, knjigovodstvene usluge, usluge predavača, bilježničke i revizorske usluge i ostale usluge u iznosu od 114 622,00 HRK, usluge zaštite, čuvarske službe, domara u iznosu od 44 983,00 HRK, usluge osiguranja u iznosu od 11 747,00 HRK, bankarske usluge i platnog prometa u iznosu od 4 364,00 HRK, usluge stručnog obrazovanja u iznosu od 12 172,00 HRK, usluge reprezentacije 20 562,00 HRK, iznošenje, odvoz smeća i dimnjačarske usluge u iznosu od 7 726,00 HRK.

Troškovi osoblja unutar strukture poslovnih rashoda iznose 39,27%, a odnose se na plaće šest 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 i darovi.

3. Porez na dobit(AOP182)

U poslovnoj godini ostvarena je dobit prije oporezivanja u iznosu od 10 483,43 HRK. Tako utvrđena porezna osnovica povećana je za 50% nepriznatih troškova reprezentacije u iznosu od 10 281,07 HRK i 50% troškova za osobni prijevoz u iznosu od 1 100,19 HRK, a umanjena za državnu potporu za obrazovanje u iznosu od 3 749,60. Primjenom stope poreza na dobit od 12% utvrđena je obveza poreza na dobit za 2019. godinu u iznosu od 2 173,81 HRK, a dobit poslije oporezivanja iznosi 8 309,62 HRK.

BILJEŠKE UZ BILANCU

4. Dugotrajna imovina(AOP002)

	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Sadašnja vrijednost
Dugotrajna nematerijalna imovina	5.490.500,00	2.971.254,00	2 520.246,00
Ulaganje u softver	68.313,00	33.236,00	35.077,00
Ulaganje na tuđoj imovini-zgrada 5	2.579.998,00	1.397.499,00	1.182.499,00
Ulaganje na tuđoj imovini-zgrada 4	2.842.189,00	1.539.519,00	1.302.670,00
Dugotrajna materijalna imovina	1.226.562,00	1.176.902,00	49.660,00
Nadstrešnice i ostali montažni objekti	15.973,00	5 777,00	10 196,00
Kanc.namještaj i uredska oprema	251.983,00	248.196,00	3 787,00
Elektronička oprema	881.936,00	881.846,00	90,00
Ostala oprema	76.670,00	41.083,00	35.587,00
Ukupno dugotrajna imovina	6.718.062,00	4.148.156,00	2.569.906,00

Tokom 2019. godine nabavljen je program KIPOS vrijednosti 9 213,00kn, Interaktivni 3D model zgrade TIC vrijednosti 35 100,00 kn, ugradbeni hladnjak Bosch vrijednosti 3667,00 kn i natpis TIC 3 vrijednosti 5 480,00 kn.

5. Potraživanja(AOP046)

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

- potraživanja od kupaca 120 403,00 HRK
- potraživanja od zaposlenih 6 500,00 HRK
- potraživanja od države 25 622,00 HRK
- ostala potraživanja 537 018,00 HRK

Potraživanja od kupaca nedospjela su na dan 31.12.2019. godine u iznosu od 72 626,00 HRK, a dospjelo je 47 777,00 HRK i to od 0-30 dana 25 543,00 HRK, od 30-60 dana 11 065,00 HRK, a preko 60 dana 11 169,00 HRK.

Potraživanja od zaposlenih odnose se na potraživanje za isplaćenu akontaciju za službeni put, a potraživanja od države na preplaćeni porez na dobit.

Ostala potraživanja su potraživanja za kamate od PBZ-a u iznosu od 1,00 HRK, potraživanja po projektima 323 482 HRK, potraživanja za dane predujmove u iznosu od 3 670,00 HRK, potraživanje od Kronus d.o.o. za krivu doznaku u iznosu od 1 262,00 HRK, te potraživanja od Međimurske županije po sporazumu o obročnoj otplati duga u iznosu od 208 603,00 HRK.

6. Novac na računu i blagajni(AOP063)

Na dan 31.12.2019. godine stanje na računu i blagajni je 1 153 533,00 HRK, a čine ga:

- stanje na poslovnim računima	836 784,00 HRK
- stanje blagajne	735,00 HRK
- stanje na deviznim računima	316 014,00 HRK

7. Kapital i rezerve(AOP067)

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

8. Kratkoročne obveze(AOP107)

Kratkoročne obveze učestvuju unutar pasive s 5,88% , a po strukturi su:

- obveze prema dobavljačima	77.554,00 HRK
- obveza za predujam EU	90.162,00 HRK
- obveze prema zaposlenima	42.825,00 HRK
- obveze za PDV	23.618,00 HRK
- obveze za poreze i doprinose	24.803,00 HRK
- ostale kratkoročne obveze	800,00 HRK

Obveze prema dobavljačima nedospjele su na dan 31.12.2019. godine u iznosu od 40 623,00 HRK, a dospjele obveze iznose 36 931,00 HRK i to od 0-30 dana 35 585,00 HRK, od 30-60 dana 1 346,00 HRK.

Obveze prema zaposlenima i obveze za poreze i doprinose iz i na plaću odnose se na plaću za prosinac 2019. godine i podmirene su u siječnju 2020.godine, kao i obveza poreza na dodanu vrijednost.

Obveze za predujam EU odnosi se na primljeni predujam od Agencije za mobilnost i programe EU za projekt Erasmus+ Obzor znanja, a ostala kratkoročna obveza je primljena kriva doznaka od Audio BM d.o.o. iz Slovenije.

9. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja(AOP122)

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 po projektu „Ulaganje u proširenje poduzetničke poslovne infrastrukture u Centru znanja Međimurske županije“, KK.03.1.2.01.0010, za nabavu opreme.

Na ovoj poziciji iskazan je i odgođeni prihod od Međimurske županije po sporazumu o obročnoj otplati duga.

U Čakovcu 14.02.2020. godine

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



Tehnološko-inovacijski centar Međimurje d.o.o.
Bana Josipa Jelačića 22B, HR - 40000 Čakovec