

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE za 2021. 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.

Tijela Društva su Skupština i Uprava. Skupštinu Društva čini jedini član Društva - župan Međimurske županije.

Uprava društva je direktor koji zastupa Društvo pojedinačno i samostalno.

Direktor Društva je Ivan Plačko.

Tijekom 2021. 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 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 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 (AOP179)

Trgovačko društvo je tijekom 2021. godine ostvarilo prihode u iznosu od 2.549.548,00 HRK. Ostvareni prihodi u usporedbi s prethodnom godinom daju se u nastavku:

Redni broj	Prihodi	Ostvareno 2020.	Ostvareno 2021.	Indeks (3/2)
	1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	2.028.877,00	2.553.533,00	125,85
1.1	Prihodi od prodaje	1.277.794,00	1.657.277,00	129,69
1.2	Drugi poslovni prihodi	751.083,00	896.256,00	119,32
2	Financijski prihodi	6.599,00	403,00	6,10
	Ukupni prihodi	2.035.476,00	2.553.936,00	125,47

Poslovne prihode čine prihodi od prodaje od 1.657.277,00 HRK i ostali poslovni prihodi u iznosu od 896.256,00 HRK.

Prihodi od prodaje učestvuju u ukupnim prihodima s 65%, a čine ih prihodi od prodaje savjetodavnih usluga i usluga inkubacije u iznosu od 619.255,00 HRK, prihodi od najma i režija u iznosu od 1.037.822,00 HRK te prihod od prodaje imovine i robe u iznosu od 200,00 HRK.

Ostale poslovne prihode čine:

- prihodi po projektima EU	482.895,00 HRK
- prihodi od donacije MŽ	112.000,00 HRK
- odgođeni prihod s osnove obračunate amortizacije	284.634,00 HRK
- prihodi s osnove besplatnog primitka SI	6.696,00 HRK
- prihod od prodaje dugotrajne imovine	650,00 HRK
- prihodi od otpisa obveza	2.177,00 HRK
- ostali prihodi	7.204,00 HRK

Najznačajniji prihodi unutar ostalih prihoda su prihodi po projektima EU u iznosu od 482.895,00 HRK. Ovi prihodi ostvareni su provođenjem tri projekta od čega je najznačajniji prihod po projektu TICM PPI 5.0 MSP u iznosu od 235.477,00 HRK.

Ostali prihodi realizirani su po sljedećim projektima:

Intensive Courses for Higher Education Students / IC4HEDS - 222.325,00 HRK,
Erasmus+ projekt Obzor znanja – 25.093,00 HRK.

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

2. Rashodi (AOP180)

Podaci o ostvarenim rashodima daju se u slijedećoj tablici:

Redni broj	Rashodi	Ostvareno 2020.	Ostvareno 2021.	Indeks (3/2)
	1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	1.991.913,00	2.399.827,00	120,47
1.1	Materijalni troškovi	752.745,00	602.042,00	79,97
1.2	Troškovi osoblja	835.566,00	922.715,00	110,42
1.3	Amortizacija	299.240,00	308.419,00	103,06
1.4	Ostali troškovi	102.840,00	566.290,00	550,65
1.5	Vrijednosna usklađenja	254,00	200,00	78,74
1.6	Ostali poslovni rashodi	1.268,00	161,00	12,69
2.	Financijski rashodi	73,00	2.687,00	3.680,82
	Ukupni rashodi	1.991.986,00	2.405.514,00	120,75

U odnosu na prošlu godinu ukupni rashodi veći su za 20,75%, a poslovni rashodi za 20,47%. Troškovi osoblja imaju najveće učešće unutar poslovnih rashoda i to 38,44%. U odnosu na prethodnu godinu veći su za 10,42% zbog povećanja plaća.

Materijalni troškovi odnose se na troškove sirovina i materijala, troškove prodane robe i ostale vanjske troškove. Manji su u odnosu na prethodnu godinu za 20,03%.

Troškovi sirovina i materijala odnose se na kancelarijski i potrošni materijal u iznosu od 50.163,00 HRK, troškove energije od 266.229,00 HRK, sitnog inventara u iznosu od 19.710,00 HRK i utrošenog materijala za održavanje opreme u iznosu 23.909,00 HRK.

Ostale vanjske troškove čine troškovi prijevoza i dostave pošiljaka u iznosu od 27.743,00 HRK, usluge tekućeg održavanja u iznosu od 102.512,00 HRK, najam poslovnog prostora u iznosu od 23.625,00 HRK, usluge reklame u iznosu od 8.069,00 HRK, intelektualne usluge, knjigovodstvene usluge, usluge predavača, bilježničke i revizorske usluge i ostale usluge u iznosu od 91.661,00 HRK, usluge zaštite, čuvarske službe, domara u iznosu od 103.705,00 HRK, usluge osiguranja u iznosu od 13.823,00 HRK, bankarske usluge i platnog prometa u iznosu od 9.510,00 HRK, usluge stručnog obrazovanja u iznosu od 38.528,00 HRK, usluge reprezentacije 53.327,00 HRK, usluge održavanja softwera u iznosu 13.296,00 HRK i ostale usluge (čišćenje, ZNR) u iznosu 211.648,00 HRK.

Troškovi amortizacije ostvareni su u iznosu od 308.419,00 HRK, a čine ih amortizacija nematerijalne imovine u iznosu od 282.487,00 HRK i amortizacija materijalne imovine u iznosu od 25.932,00 HRK. Obračun amortizacije obavlja se linearnom metodom primjenom godišnjih amortizacijskih stopa i očekivanim vijekom upotreba dugotrajne imovine.

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

Ostali poslovni rashodi iskazani su u iznosu od 161,00 HRK.

3. Porez na dobit(AOP182)

U poslovnoj godini ostvarena je dobit prije oporezivanja u iznosu od 151.422,08 HRK. Tako utvrđena porezna osnovica povećana je za 50% nepriznatih troškova reprezentacije u iznosu od 26.663,72 HRK, a umanjena za državnu potporu za obrazovanje u iznosu od 17.535,58 HRK. Primjenom stope poreza na dobit od 10% utvrđena je obveza poreza na dobit za 2021. godinu u iznosu od 16.055,02 HRK, a dobit poslije oporezivanja iznosi 135.367,06 HRK.

BILJEŠKE UZ BILANCU

4. Dugotrajna imovina(AOP002)

	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Sadašnja vrijednost
Dugotrajna nematerijalna imovina	5.514.555,20	3.542.939,14	1.971.616,06
Ulaganje u softver	83.313,62	63.340,65	19.971,97
Ulaganje na tuđoj imovini-zgrada 5	2.589.053,26	1.655.860,32	933.192,94
Ulaganje na tuđoj imovini-zgrada 4	2.842.189,32	1.823.738,17	1.018.451,15
Dugotrajna materijalna imovina	1.295.369,49	1.194.876,33	100.493,16
Nadstrešnice i ostali montažni objekti	15.972,80	7.374,11	8.598,69
Kanc.namještaj i uredska oprema	253.358,92	236.744,78	16.614,14
Elektronička oprema	934.099,54	901.497,11	32.602,43
Ostala oprema	91.938,23	49.260,33	42.677,90
Ukupno dugotrajna imovina	6.809.924,69	4.737.815,47	2.072.109,22

Tijekom 2021. godine, u okviru IC4HEDS projekta, nabavljena je dugotrajna imovina: Optoma laser projektor, zidno projektorsko platno, pojačalo Ecler, Bose prijenosni zvučnik, zidni zvučnički stalak, podni prijenosni stalak, Mipro wi-fi mikrofonski set, Ecler mikrofon, Ecler mikseta.

5. Dugotrajna potraživanja(AOP 31)

Ostala dugotrajna potraživanja odnose se potraživanje od Međimurske županije prema Sporazumu o obročnoj otplati duga od 19.11.2013. i aneksu od 04.12.2020. koji je sklopljen na temelju Ugovora o sufinanciranju projekta prema programu poticanja poduzetništva utemeljenog na inovacijama i novim tehnologijama sklopljenog između BICRO d.o.o. i Redea-e d.o.o. dana 10.09.2009. godine, te na temelju Ugovora o prijenosu Ugovora o financiranju potpisanog između BICRO d.o.o. i TICM-a 20.04.2012.g. U prosincu 2020.g. sklopljen je Aneks 1. Sporazuma o obročnoj otplati duga sukladno kojem će Međimurska županija otplatiti preostali dug u sedam mjesečnih obroka od kojih zadnji dospijeva u lipnju 2022. godine.

6. **Kratkotrajna potraživanja(AOP046)**

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

- potraživanja od kupaca	257.601,00 HRK
- potraživanja od države	14.794,00 HRK
- ostala potraživanja	105.282,00 HRK

Potraživanja od kupaca nedospjela su na dan 31.12.2021. godine u iznosu od 185.103,00 HRK, a dospjelo je 72.498,00 HRK i to od 0-30 dana 14.141,00 HRK, od 30-60 dana 15.754,00 HRK, a preko 60 dana 42.603,00 HRK.

Potraživanja od države odnose se na pretporez u primljenim računima u iznosu od 14.401,00 HRK i potraživanje od HZZO za bolovanje u iznosu od 393,00 HRK.

Ostala potraživanja su potraživanja po projektima 105.282,00 HRK. Ova potraživanja odnose se na projekt Empowering for Growth 3 u iznosu od 22 195,00 HRK i projekt IC4HEDS u iznosu od 83.087,00 HRK.

7. **Novac na računu i blagajni(AOP063)**

Na dan 31.12.2021. godine stanje na računu i blagajni je 1 .364.676,00 HRK, a čine ga:

- stanje na poslovnim računima	897.343,00 HRK
- stanje blagajne	1 108,00 HRK
- stanje na deviznim računima	466.226,00 HRK

8. **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. Osnivač i jedini član Društva je Međimurska županija. Na ovoj poziciji iskazana je zadržana dobit u iznosu od 403.046,00 HRK i dobit poslovne godine u iznosu od 135.367,06 HRK.

9. **Kratkoročne obveze(AOP109)**

Kratkoročne obveze učestvuju unutar pasive s 5,24% , a po strukturi su:

- obveze prema dobavljačima	100.747,00 HRK
- obveza za predujam	658,00HRK
- obveze prema zaposlenima	47.437,00 HRK
- obveze za PDV	24 .771,00 HRK
- obveze za poreze i doprinose	31.020,00 HRK
- ostale obveze	131,00 HRK

Obveze prema dobavljačima nedospjele su na dan 31.12.2021. godine u iznosu od 94.155,00 HRK, a dospjele obveze iznose 6.591,00 HRK i to od 0-30 dana 6.591,00 HRK.

Obveze prema zaposlenima i obveze za poreze i doprinose iz i na plaću odnose se na plaću za prosinac 2021. godine i podmirene su u siječnju 2022.godine, kao i obveza poreza na dodanu vrijednost.

Obveze za predujam odnosi se na primljeni predujam od Bruno Krušić LOL, obrt za računalne usluge.

10. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja(AOP124)

Na ovoj poziciji iskazana je 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 u iznosu od 1.942.589,00 HRK. Ova sredstva će, sukladno HSFI 14. i 15., biti prihod budućeg razdoblja za obračunatu amortizaciju.

Prihod budućeg razdoblja predstavljaju i sredstva dobivena po projektu ERASMUS -KOZMOS ZNANJA u iznosu od 66.752,90 HRK.

Prihod budućeg razdoblja je i odgođeni prihod od Međimurske županije po sporazumu o obročnoj otplati duga u iznosu od 68.603,12 HRK koji je sklopljen na rok do 30.06.2022.

11. Izvanbilančni zapisi (AOP 126)

Izvanbilančni zapisi iznose 21.380.711 HRK i veći su u odnosu na prethodnu godinu.

Odlukama Skupštine Međimurske županije od 06.02.2020.i 17.07.2020. dane su Tehnološko-inovacijskom centru Međimurje d.o.o. na korištenje tri zgrade na lokaciji Bana Josipa Jelačića u Čakovcu oznake poslovna zgrada 22N (TICM3), 22B (TICM1) i 22C (TICM2) vrijednosti 17.158.059,00 HRK. Zgrade su dane na korištenje bez naknade i na određeno vrijeme i to zgrada 22N do 01.06.2023., a zgrade 22B i 22C do 1.studenog 2023.g.

Osim zgrada dana je na korištenje oprema i namještaj nabavljena u okviru projekta“Ulaganje u proširenje poduzetničke poslovne infrastrukture u Centru znanja Međimurske županije“, KK.03.1.2.01.0010, financiranog sredstvima Europskog fonda za regionalni razvoj i Međimurske županije. U zgradi 22N dana je na korištenje oprema i namještaj ukupne nabavne vrijednosti od 1.265.512,00 HRK (računala i računalna oprema 853.058,00 HRK i namještaj 412.454,00 HRK).

U zgradi 22B dana je na korištenje oprema i namještaj ukupne vrijednosti 521.323,00 HRK (računala i računalne opreme 318.994,00 HRK i namještaja 202.329,00 HRK).

Osim na prenijete nekretnine i opremu izvanbilančni zapisi odnose se i na primljene zadužnice u iznosu od 1.280.817,00 HRK i izdane zadužnice u iznosu od 1.055.000,00 HRK.

U Čakovcu 29.3.2022. godine

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


Tehnološko-inovacijski centar Međimurje d.o.o.
Bana Josipa Jelačića 22/b
HR - 40000 Čakovec

