

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE za 2024. 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 2024. 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 eurima (EUR).

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 (AOP179)

Trgovačko društvo je tijekom 2024. godine ostvarilo prihode u iznosu od 427.920,39 EUR. Ostvareni prihodi u usporedbi s prethodnom godinom daju se u nastavku:

Redni broj	Prihodi	Ostvareno 2023.	Ostvareno 2024.	Indeks (3/2)
	1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	363.320,99	427.753,38	117,73
1.1	Prihodi od prodaje	304.269,82	331.958,57	109,10
1.2	Drugi poslovni prihodi	59.051,17	95.794,81	162,22
2	Financijski prihodi	106,00	167,01	157,56
	Ukupni prihodi	363.426,99	427.920,39	117,75

Poslovne prihode čine prihodi od prodaje u iznosu 331.958,57 EUR i ostali poslovni prihodi u iznosu od 95.794,81 EUR.

Prihodi od prodaje učestvuju u ukupnim prihodima s 77,57%, a čine ih prihodi od prodaje savjetodavnih usluga u iznosu 84.201,64 EUR, usluga inkubacije u iznosu od 11.908,21 EUR, prihodi od režija u iznosu od 100.359,11 EUR, prihodi od zakupnina i najamnina u iznosu od 135.489,61 EUR.

Ostale poslovne prihode čine:

- odgođeni prihod s osnove obračunate amortizacije	36.042,48 EUR
- prihodi od potpora BOND projekt	15,20 EUR
- prihodi od potpora EU	59.661,02 EUR
- prihod od kasa-skonta,rabata	76,10 EUR
- ostali prihodi	0,01 EUR

Najznačajniji prihodi unutar ostalih prihoda su odgođeni prihod s osnove obračunate amortizacije u iznosu 36.042,48 EUR te prihodi od potpora u iznosu od 59.676,22 EUR.

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 2023.	Ostvareno 2024.	Indeks (3/2)
	1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	355.096,95	406.644,66	114,52
1.1	Materijalni troškovi	82.327,83	81.935,33	99,52
1.2	Troškovi osoblja	140.402,77	183.750,12	130,87
1.3	Amortizacija	38.316,58	37.713,59	98,43
1.4	Ostali troškovi	94.049,74	99.061,92	105,33
1.5	Vrijednosna usklađenja	0,00	3.984,49	0,00
1.6	Ostali poslovni rashodi	0,03	199,21	0,00
2.	Financijski rashodi	19,75	11,36	57,52
	Ukupni rashodi	355.116,70	406.656,02	114,51

U odnosu na prošlu godinu ukupni rashodi veći su za 14,51%, a poslovni rashodi za 14,52%. Troškovi osoblja imaju najveće učešće unutar poslovnih rashoda i to 45,19%. U odnosu na prethodnu godinu veći su za 30,87% zbog povećanja plaća.

Materijalni troškovi odnose se na troškove sirovina i materijala u iznosu 44.081,72 EUR, i ostale vanjske troškove u iznosu 37.853,61 EUR. Manji su u odnosu na prethodnu godinu za 0,48%.

Troškovi sirovina i materijala odnose se na kancelarijski i potrošni materijal u iznosu od 7.081,88 EUR, troškove energije od 30.575,88 EUR, sitnog inventara u iznosu od 3.995,20 EUR i utrošenog materijala za održavanje ostalih objekata i opreme u iznosu 2.428,76 EUR.

Ostale vanjske troškove čine troškovi prijevoza i dostave pošiljaka u iznosu od 4.471,72 EUR, usluge tekućeg održavanja u iznosu od 14.836,64 EUR, usluge kooperanata u iznosu 300,00 EUR, zakupnine za opremu, WEB prostor, software u iznosu 233,82 EUR, usluge reklame u iznosu od 870,21 EUR, usluge zaštite, čuvarske službe, domara u iznosu od 17.141,22 EUR.

Ostale troškove čine intelektualne usluge, knjigovodstvene usluge, usluge predavača, bilježničke i revizorske usluge u iznosu od 5.749,32 EUR, usluge osiguranja u iznosu od 2.662,78 EUR, bankarske usluge i platnog prometa u iznosu od 1.242,10 EUR, usluge stručnog obrazovanja i stručne literature u iznosu od 2.385,59 EUR, usluge reprezentacije 3.574,33 EUR, usluge održavanja softwera u iznosu 2.900,24 EUR, ostale usluge (čišćenje, ZNR) u iznosu 38.315,27 EUR, članarine zajednicama i organizacijama u iznosu 593,48 EUR, naknade za dnevnicu u iznosu 5.206,51 EUR, korištenje osobnog automobila u službene svrhe i troškovi noćenja i smještaja na službenom putu u iznosu 10.526,06 EUR, troškovi prijevoza na posao u iznosu 5.194,91 EUR, nagrade radnicima u iznosu 20.151,33 EUR i potpore zbog smrti užeg člana obitelji u iznosu 560,00 EUR.

Troškovi amortizacije ostvareni su u iznosu od 37.713,59 EUR, a čine ih amortizacija nematerijalne imovine u iznosu od 36.363,84 EUR i amortizacija materijalne imovine u iznosu od 1.349,75 EUR. Obračun amortizacije obavlja se linearnom metodom primjenom godišnjih amortizacijskih stopa i očekivanim vijekom upotreba dugotrajne imovine.

Vrijednosna usklađenja kratkotrajne imovine iznose 3.984,49 EUR.

Ostali poslovni rashodi iskazani su u iznosu od 199,21 EUR.

3. Porez na dobit(AOP182)

U poslovnoj godini ostvarena je dobit prije oporezivanja u iznosu od 21.264,37 EUR. Tako utvrđena porezna osnovica povećana je za 50% nepriznatih troškova reprezentacije u iznosu od 1.794,91 EUR i vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja u iznosu 251,02 EUR a umanjena za državnu potporu za obrazovanje u iznosu od 1.408,00 EUR. Primjenom stope poreza na dobit od 10% utvrđena je obveza poreza na dobit za 2024. godinu u iznosu od 2.190,23 EUR, a dobit poslije oporezivanja iznosi 19.074,14 EUR.

BILJEŠKE UZ BILANCU

4. Dugotrajna imovina(AOP002)

	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Sadašnja vrijednost
Dugotrajna nematerijalna imovina	731.907,25	579.320,37	152.586,88
Ulaganje u softwer	11.057,48	9.370,82	1.686,66
Ulaganje na tuđoj imovini-zgrada 5	343.626,42	271.314,39	72.312,03
Ulaganje na tuđoj imovini-zgrada 4	377.223,35	298.635,16	78.588,19
Dugotrajna materijalna imovina	173.499,67	166.041,35	7.458,33
Nadstrešnice i ostali montažni objekti	2.119,95	1.296,71	823,25
Kanc. namještaj i uredska oprema	33.626,51	31.787,25	1.839,26
Elektronička oprema	125.550,91	125.288,48	262,43
Ostala oprema	12.202,30	7.668,91	4.533,39
Ukupno dugotrajna imovina	905.406,92	745.361,72	160.045,21

Tijekom 2024. godine nije bilo nabave dugotrajne imovine.

5. Kratkotrajna potraživanja(AOP046)

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

- potraživanja od kupaca 53.988,32 EUR

- potraživanja od države 25.924,99 EUR
- ostala potraživanja 1.512,00 EUR

Potraživanja od kupaca nedospjela su na dan 31.12.2024. godine u iznosu od 36.650,30 EUR, a dospjelo je 17.338,02 EUR i to od 0-30 dana 1.793,61 EUR, od 30-60 dana 541,87 EUR, a 15.002,54 EUR preko 60 dana.

Potraživanja od države odnose se na pretporez u primljenim računima u iznosu od 1.152,30 EUR, potraživanje po projektima u iznosu 24.694,39 EUR I potraživanje za refundaciju bolovanja u iznosu 78,29 EUR.

6. Novac na računu i blagajni(AOP063)

Na dan 31.12.2024. godine stanje na računu i blagajni je 212.651,86 EUR, a čine ga:

- stanje na poslovnim računima 212.592,71 EUR
- stanje blagajne 59,15 EUR

7. Kapital i rezerve(AOP067)

Iskazana vrijednost upisanog kapitala u visini od 142.239,03 EUR 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 80.269,64 EUR i dobit poslovne godine u iznosu od 19.074,14 EUR.

8. Kratkoročne obveze(AOP109)

Kratkoročne obveze učestvuju unutar pasive s 13,84%, a po strukturi su:

- obveze prema dobavljačima 17.593,22 EUR
- obveze za predujmove 17.623,53 EUR
- obveze prema zaposlenima 10.317,75 EUR
- obveze za PDV 5.987,86 EUR
- obveze za poreze i doprinose 7.265,86 EUR
- ostale obveze 4.052,98 EUR

Obveze prema dobavljačima nedospjele su na dan 31.12.2024. godine u iznosu od 14.170,97 EUR, a dospjele obveze iznose 3.422,25 EUR i to od 0-30 dana 1.521,48 EUR, a 30-60 dana 1.890,00 EUR a 10,77 EUR preko 90 dana.

Obveze prema zaposlenima i obveze za poreze i doprinose iz i na plaću odnose se na plaću za prosinac 2024. godine i podmirene su u siječnju 2025.godine, kao i obveza poreza na dodanu vrijednost.

9. 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 149.698,36 EUR. Ova sredstva će, sukladno HSF1 14. i 15., biti prihod budućeg razdoblja za obračunatu amortizaciju.

10. Izvanbilančni zapisi (AOP 126)

Izvanbilančni zapisi iznose 2.434.396,47 EUR i manji 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 2.277.265,73 EUR. 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. 25. srpnja 2023. godine. Ugovorom o korištenju nekretnina (TICM1/22B, TICM2/22C i TICM3/22N) produljeno je razdoblje trajanja korištenja navedenih nekretnina do 1. srpnja 2026. godine.

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 167.962,37 EUR (računala i računalna oprema 113.220,35 EUR i namještaj 54.742,02 EUR).

U zgradi 22B dana je na korištenje oprema i namještaj ukupne nabavne vrijednosti 69.191,47 EUR (računala i računalne opreme 42.337,75 EUR i namještaja 26.853,72 EUR).

31.12.2024. knjižen je ispravak vrijednosti tuđe imovine na korištenju u iznosu 283.226,36 EUR.

Osim na prenete nekretnine i opremu izvanbilančni zapisi odnose se i na primljene zadužnice u iznosu od 33.180,70 EUR i izdane zadužnice u iznosu od 140.022,56 EUR.

U Čakovcu 12.02.2025. godine

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



