

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE za 2022. 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 2022. 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 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 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 2022. godine ostvarilo prihode u iznosu od 2.670.444,00 HRK. Ostvareni prihodi u usporedbi s prethodnom godinom daju se u nastavku:

Redni broj	Prihodi	Ostvareno 2021.	Ostvareno 2022.	Indeks (3/2)
	1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	2.553.533,00	2.667.734,00	104,47
1.1	Prihodi od prodaje	1.657.277,00	2.188.798,00	132,07
1.2	Drugi poslovni prihodi	896.256,00	478.936,00	53,43
2	Financijski prihodi	403,00	2.710,00	672,45
	Ukupni prihodi	2.553.936,00	2.670.444,00	104,56

Poslovne prihode čine prihodi od prodaje od 2.188.798,00 HRK i ostali poslovni prihodi u iznosu od 478.936,00 HRK.

Prihodi od prodaje učestvuju u ukupnim prihodima s 82%, a čine ih prihodi od prodaje savjetodavnih usluga u iznosu 741.931,00 HRK , usluga inkubacije u iznosu od 151.370,00 HRK i prihodi od najma i režija u iznosu od 1.295.497,00 HRK .

Ostale poslovne prihode čine:

-	prihodi po projektima EU	113.952,00 HRK
-	prihodi od donacije MŽ	68.603,00 HRK
-	odgođeni prihod s osnove obračunate amortizacije	271.563,00 HRK
-	prihodi od potpora	23.742,00 HRK
-	prihod od kasa-skonta,rabata	93,00 HRK
-	prihodi od osiguranja	975,00 HRK
-	ostali prihodi	8,00 HRK

Najznačajniji prihodi unutar ostalih prihoda su prihodi po projektima EU u iznosu od 113.952,00 HRK. Ovi prihodi ostvareni su provođenjem dva projekta.

Prihodi su realizirani po sljedećim projektima:

Intensive Courses for Higher Education Students / IC4HEDS - 46.320,00 HRK,
Erasmus+ projekt Kozmos znanja – 67.632,00 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:

Red ni broj	Rashodi	Ostvareno 2021.	Ostvareno 2022.	Indeks (3/2)
	1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	2.399.827,00	2.651.249,00	110,47
1.1	Materijalni troškovi	602.042,00	673.506,00	111,87
1.2	Troškovi osoblja	922.715,00	936.672,00	101,51
1.3	Amortizacija	308.419,00	305.263,00	98,97
1.4	Ostali troškovi	566.290,00	591.528,00	104,45
1.5	Vrijednosna usklađenja	200,00	52.503,00	26251,50
1.6	Ostali poslovni rashodi	161,00	91.777,00	57004,34
2.	Financijski rashodi	2.687,00	115,00	4,27
	Ukupni rashodi	2.405.514,00	2.651.364,00	110,22

U odnosu na prošlu godinu ukupni rashodi veći su za 10,22%, a poslovni rashodi za 10,47%. Troškovi osoblja imaju najveće učešće unutar poslovnih rashoda i to 35,32%. U odnosu na prethodnu godinu veći su za 1,51% zbog povećanja plaća.

Materijalni troškovi odnose se na troškove sirovina i materijala, troškove prodane robe i ostale vanjske troškove. Veći su u odnosu na prethodnu godinu za 11,87%.

Troškovi sirovina i materijala odnose se na kancelarijski i potrošni materijal u iznosu od 42.462,00 HRK, troškove energije od 313.656,00 HRK, sitnog inventara u iznosu od 4.432,00 HRK i utrošenog materijala za održavanje opreme u iznosu 27.319,00 HRK.

Ostale vanjske troškove čine troškovi prijevoza i dostave pošiljaka u iznosu od 30.539,00 HRK, usluge tekućeg održavanja u iznosu od 73.236,00 HRK, usluge kooperanata u iznosu 11.277,00 HRK, , usluge reklame u iznosu od 22.304,00 HRK, usluge zaštite, čuvarske službe, domara u iznosu od 104.271,00 HRK, troškovi plaće u naravi (ug.o djelu) u iznosu 44.010,00 HRK intelektualne usluge, knjigovodstvene usluge, usluge predavača, bilježničke i revizorske usluge i ostale usluge u iznosu od 54.320,00 HRK zdravstvene usluge u iznosu od 446,00 HRK, usluge osiguranja u iznosu od 21.130,00 HRK, bankarske usluge i platnog prometa u iznosu od 11.056,00 HRK, usluge stručnog obrazovanja i stručne literature u iznosu od 29.386,00 HRK, usluge reprezentacije 22.758,00 HRK, usluge održavanja softwarea u iznosu 19.320,00 HRK ,ostale usluge (čišćenje, ZNR) u iznosu 203.269,00 HRK , članarine zajednicama i organizacijama u iznosu 4.455,00 HRK te upravne pristojbe u iznosu 200,00 HRK.

Troškovi amortizacije ostvareni su u iznosu od 305.263,00 HRK, a čine ih amortizacija nematerijalne imovine u iznosu od 273.983,00 HRK i amortizacija materijalne imovine u iznosu od 31.280,00 HRK. Obračun amortizacije obavlja se linearnom metodom primjenom godišnjih amortizacijskih stopa i očekivanim vijekom upotreba dugotrajne imovine.

Ostale troškove čine naknade za dnevnice u iznosu 15.011,00 HRK, korištenje osobnog automobila u službene svrhe i troškovi noćenja i smještaja na službenom putu u iznosu 82.681,00 HRK , troškovi prijevoza na posao u iznosu 34.696,00 HRK i nagrade radnicima u iznosu 92.800,00 HRK.

Ostali poslovni rashodi iskazani su u iznosu od 91.777,00 HRK. Razlog ovom povećanju je knjiženje poreznog rješenja.

3. Porez na dobit(AOP182)

U poslovnoj godini ostvarena je dobit prije oporezivanja u iznosu od 19.079,73 HRK. Tako utvrđena porezna osnovica povećana je za 50% nepriznatih troškova reprezentacije u iznosu od 11.379,09 HRK, troškove kazni za prekršaje i prijestupe u iznosu 1,333,00 HRK i vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja u iznosu 52.500,00 HRK a umanjena za državnu potporu za obrazovanje u iznosu od 22.957,22 HRK. Primjenom stope poreza na dobit od 10% utvrđena je obveza poreza na dobit za 2022. godinu u iznosu od 6.133,46 HRK, a dobit poslije oporezivanja iznosi 12.946,27 HRK.

4. 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.

BILJEŠKE UZ BILANCU

5. Dugotrajna imovina(AOP002)

	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Sadašnja vrijednost
Dugotrajna nematerijalna imovina	5.514.555,20	3.816.922,52	1.697.632,68
Ulaganje u softver	83.313,62	65.761,91	17.550,71
Ulaganje na tuđoj imovini-zgrada 5	2.589.053,26	1.785.312,98	803.740,28
Ulaganje na tuđoj imovini-zgrada 4	2.842.189,32	1.965.847,63	876.341,69
Dugotrajna materijalna imovina	1.295.369,49	1.226.156,04	69.213,45
Nadstrešnice i ostali montažni objekti	15.972,80	8.172,75	7.800,05
Kanc.namještaj i uredska oprema	253.358,92	237.663,54	15.695,38
Elektronička oprema	934.099,54	927.579,06	6.520,48
Ostala oprema	91.938,23	52.740,69	39.197,54
Ukupno dugotrajna imovina	6.809.924,69	5.043.078,57	1.766.846,12

Tijekom 2022. godine nije bilo nabave nove dugotrajne imovine.

6. **Kratkotrajna potraživanja(AOP046)**

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

- | | |
|--------------------------|----------------|
| - potraživanja od kupaca | 340.298,00 HRK |
| - potraživanja od države | 13.616,00 HRK |

Potraživanja od kupaca nedospjela su na dan 31.12.2022. godine u iznosu od 278.095,00 HRK, a dospjelo je 62.203,00 HRK i to od 0-30 dana 8.109,00 HRK, od 30-60 dana 10.527,00 HRK, a preko 60 dana 43.567,00 HRK.

Potraživanja od države odnose se na pretporez u primljenim računima u iznosu od 5.697,00 HRK i potraživanje za više plaćeni porez na dobit u iznosu od 7.039,00 HRK.

Ostala potraživanja su potraživanja po projektima u iznosu 880,00 HRK. Ova potraživanja odnose se na projekt Erasmus+ projekt Kozmos znanja.

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

Na dan 31.12.2022. godine stanje na računu i blagajni je 1.415.741,00 HRK, a čine ga:

- | | |
|--------------------------------|----------------|
| - stanje na poslovnim računima | 817.747,00 HRK |
| - stanje blagajne | 131,00 HRK |
| - stanje na deviznim računima | 597.863,00 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 538.413,00 HRK i dobit poslovne godine u iznosu od 12.946,00 HRK.

9. **Kratkoročne obveze(AOP109)**

Kratkoročne obveze učestvuju unutar pasive s 6,85% , a po strukturi su:

- | | |
|--------------------------------|----------------|
| - obveze prema dobavljačima | 112.182,00 HRK |
| - obveza za predujam | 2.533,00HRK |
| - obveze prema zaposlenima | 52.100,00 HRK |
| - obveze za PDV | 50.415,00 HRK |
| - obveze za poreze i doprinose | 25.170,00 HRK |
| - ostale obveze | 16,00 HRK |

Obveze prema dobavljačima nedospjele su na dan 31.12.2022. godine u iznosu od 102.393,00 HRK, a dospjele obveze iznose 9.789,00 HRK i to od 0-30 dana 6.595,00 HRK a 30-60 dana 3.194,00 HRK.

Obveze prema zaposlenima i obveze za poreze i doprinose iz i na plaću odnose se na plaću za prosinac 2022. godine i podmirene su u siječnju 2023.godine, kao i obveza poreza na dodanu vrijednost.

Obveza za predujam odnosi se na primljeni predujam od Reci da d.o.o.

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 1.671.026,00 HRK. Ova sredstva će, sukladno HSFI 14. i 15., biti prihod budućeg razdoblja za obračunatu amortizaciju.

11. Izvanbilančni zapisi (AOP 126)

Izvanbilančni zapisi iznose 20.340.711 HRK 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 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 280.817,00 HRK i izdane zadužnice u iznosu od 1.155.000,00 HRK.

U Čakovcu 11.04.2023. godine

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



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

