

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE za 2020. 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 2020. 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 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 2020. godine ostvarilo prihode u iznosu od 2 035 476,00 HRK. Ostvareni prihodi u usporedbi s prethodnom godinom daju se u nastavku:

Redni broj	Prihodi	Ostvareno 2019.	Ostvareno 2020.	Indeks (3/2)
	1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	1.985.294,00	2.028.877,00	102,2
1.1	Prihodi od prodaje	1.155.740,00	1.277.794,00	110,6
1.2	Drugi poslovni prihodi	829.554,00	751.083,00	90,5
2	Financijski prihodi	526,00	6.599,00	1 254,6
	Ukupni prihodi	1.985.820,00	2.035.476,00	102,5

Poslovne prihode čine prihodi od prodaje od 1 277.794,00 HRK i ostali poslovni prihodi u iznosu od 751 083,00 HRK.

Prihodi od prodaje učestvuju u ukupnim prihodima sa 62,78%, a čine ih prihodi od prodaje usluga i inkubiranja u iznosu od 755 441 HRK, prihodi od najma i zakupa u iznosu od 508 758 HRK, te prihod od prodaje imovine i robe u iznosu od 13 595 HRK.

Ostale poslovne prihode čine:

-	prihodi po projektima EU	427 130,00 HRK
-	prihodi od donacije MŽ	28 000,00 HRK
-	odgođeni prihod s osnove obračunate amortizacije	288 659,00 HRK
-	prihodi s osnove besplatnog primitka SI	7 294,00 HRK

Najznačajniji prihodi unutar ostalih prihoda su prihodi po projektima EU u iznosu od 427 130 HRK. Ovi prihodi ostvareni su provođenjem šest projekata od čega je najznačajniji prihod po projektu TICM PPI 5.0 MSP u iznosu od 173 644 HRK. Ostali prihodi realizirani su po slijedećim

projektima: IC4HEDS-73 349 HRK, KK.03.1.2.0100.10 Ulaganje u proširenje poduzetničke poslovne infrastrukture u Centru znanja Međimurske županije - 72 744 HRK, Erasmus+ projekt Obzor znanja - 44 897 HRK, Empowering for Growth 3 - 36 177 HRK i Istakni se, osvoji posao 2 - 26 319 HRK.

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

2. Rashodi (AOP178)

Podaci o ostvarenim rashodima daju se u slijedećoj tablici:

Redni broj	Rashodi	Ostvareno 2019.	Ostvareno 2020.	Indeks (3/2)
	1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	1.974.927,00	1.991.913,00	100,9
1.1	Materijalni troškovi	794.309,00	752.745,00	94,8
1.2	Troškovi osoblja	775.552,00	835.566,00	107,7
1.3	Amortizacija	297.834,00	299.240,00	100,5
1.4	Ostali troškovi	100.811,00	102.840,00	102,0
1.5	Vrijednosna usklađenja	2.597,00	254,00	9,8
1.6	Ostali poslovni rashodi	3.824,00	1.268,00	33,2
2.	Financijski rashodi	409,00	73,00	17,8
	Ukupni rashodi	1.975.336,00	1.991.986,00	100,8

U odnosu na prošlu godinu ukupni rashodi veći su za 0,8%, a poslovni rashodi za 0,9%.

Troškovi osoblja imaju najveće učešće unutar poslovnih rashoda i to 41,95%. U odnosu na prethodnu godinu veći su za 7,7% zbog povećanja plaća i povratka djelatnice s porodičnog dopusta.

Materijalni troškovi odnose se na troškove sirovina i materijala, troškove prodane robe i ostale vanjske troškove. Manji su u odnosu na prethodnu godinu za 5,2%.

Troškovi sirovina i materijala odnose se na kancelarijski i potrošni materijal u iznosu od 82 317 HRK, troškove energije od 207 176,00 HRK i sitnog inventara u iznosu od 28 496 HRK i stručne literature u iznosu od 2 809 HRK.

Ostale vanjske troškove čine troškovi prijevoza i dostave pošiljaka u iznosu od 30 307,00 HRK, usluge održavanja i čišćenja u iznosu od 234 847,00 HRK, najam poslovnog prostora u iznosu od 23 625,00 HRK, usluge reklame u iznosu od 8 078,00 HRK, intelektualne usluge, knjigovodstvene usluge, usluge predavača, bilježničke i revizorske usluge i ostale usluge u iznosu od 50 178,00 HRK, usluge zaštite, čuvarske službe, domara u iznosu od 54 011,00 HRK, usluge osiguranja u iznosu od 12 697,00 HRK, bankarske usluge i platnog prometa u iznosu od 6 623,00 HRK, usluge stručnog obrazovanja u iznosu od 1 700,00 HRK, usluge reprezentacije 6 332,00 HRK, iznošenje, odvoz smeća i dimnjačarske usluge u iznosu od 3 406,00 HRK.

Troškovi amortizacije ostvareni su u iznosu od 299 240 kn, a čine ih amortizacija nematerijalne imovine u iznosu od 290 018 HRK i amortizacija materijalne imovine u iznosu od 9 222 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 su članarine i doprinosi u iznosu od 1 268 kn.

3. Porez na dobit(AOP182)

U poslovnoj godini ostvarena je dobit prije oporezivanja u iznosu od 43 490,33 HRK. Tako utvrđena porezna osnovica povećana je za 50% nepriznatih troškova reprezentacije u iznosu od 3 166,18 HRK, 50% troškova za osobni prijevoz u iznosu od 310,44 HRK i 254,34 HRK troškova vrijednosnog usklađenja, a umanjena za državnu potporu za obrazovanje u iznosu od 1 992,00 HRK. Primjenom stope poreza na dobit od 12% utvrđena je obveza poreza na dobit za 2020. godinu u iznosu od 5 427,51 HRK, a dobit poslije oporezivanja iznosi 38 062,92 HRK.

BILJEŠKE UZ BILANCU

4. Dugotrajna imovina(AOP002)

	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Sadašnja vrijednost
Dugotrajna nematerijalna imovina	5.505.500,00	3.260.272,00	2.245.228,00
Ulaganje u softver	83.313,00	52.145,00	31.168,00
Ulaganje na tuđoj imovini-zgrada 5	2.579.998,00	1.526.499,00	1.053.499,00
Ulaganje na tuđoj imovini-zgrada 4	2.842.189,00	1.681.628,00	1.160.561,00
Dugotrajna materijalna imovina	1.243.205,00	1.169.124,00	74.081,00
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	6.748.705,00	4.429.396,00	2.319.309,00

Tokom 2020. godine nabavljene su aplikacije Vremenska crta TICM i Kalkulator najma i kalendar događanja TICM vrijednosti 15 000 HRK, ormar ugradbeni u uredu br. 5. vrijednosti 18 375 HRK, klima uređaj VIVAX vrijednosti 5 026 HRK i klima uređaj unutarnja i vanjska jedinica ACP u uredu broj 5. vrijednosti 10 242 HRK.

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.

Prema aneksu Ugovora dug će se otplatiti u 7 mjesečnih obroka od kojih zadnji dospijeva 30.06.2022.

6. Kratkotrajna potraživanja(AOP046)

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

- potraživanja od kupaca	331 041,00 HRK
- potraživanja od države	7 090,00 HRK
- ostala potraživanja	151 539,00 HRK

Potraživanja od kupaca nedospjela su na dan 31.12.2020. godine u iznosu od 176 723,00 HRK, a dospjelo je 154 318,00 HRK i to od 0-30 dana 105 568,00 HRK, od 30-60 dana 19 691 HRK, a preko 60 dana 29 059,00 HRK.

Potraživanja od države odnose se na preplaćeni porez na dobit u iznosu od 5 824 HRK i potraživanje od HZZO za bolovanje u iznosu od 1 266 kn.

Ostala potraživanja su potraživanja za kamate od PBZ-a u iznosu od 1,00 HRK, potraživanja po projektima 151 538 HRK . Ova potraživanja odnose se na projekt KK.03.1.2.0010 Ulaganje u proširenje u iznosu od 5 314HRK, projekt Empowering for Growth 3 u iznosu od 22 195,00 HRK, projekt TICM PPI 5.0 MSP u iznosu od 44 256 HRK i projekt IC4HEDS u iznosu od 79 773 HRK.

7. Novac na računu i blagajni(AOP063)

Na dan 31.12.2020. godine stanje na računu i blagajni je 1 143 976,00 HRK, a čine ga:

- stanje na poslovnim računima	659 428,00 HRK
- stanje blagajne	1 149,00 HRK
- stanje na deviznim računima	483 399,00 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 364 984 HRK i dobit poslovne godine u iznosu od 38 063 HRK.

9. Kratkoročne obveze(AOP107)

Kratkoročne obveze učestvuju unutar pasive s 6,18% , a po strukturi su:

- obveze prema dobavljačima	105 936,00 HRK
- obveza za predujam EU	45 264,00HRK
- obveze prema zaposlenima	54 021,00 HRK
- obveze za PDV	24 701,00 HRK
- obveze za poreze i doprinose	25 872,00 HRK

Obveze prema dobavljačima nedospjele su na dan 31.12.2020. godine u iznosu od 86 461,00 HRK, a dospjele obveze iznose 19 475,00 HRK i to od 0-30 dana 1 969,00 HRK, od 30-60 dana 17 506,00 HRK.

Obveze prema zaposlenima i obveze za poreze i doprinose iz i na plaću odnose se na plaću za prosinac 2020. godine i podmirene su u siječnju 2021.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.

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

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 2 214 060 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 PPI i projektu IC4HEDS za nabavu opreme u iznosu od 15 199 HRK.

Prihod budućeg razdoblja je i odgođeni prihod od Međimurske županije po sporazumu o obročnoj otplati duga u iznosu od 180 603 HRK koji je sklopljen na rok do 30.06.2022.

11. Izvanbilančni zapisi (AOP 124)

Izvanbilančni zapisi iznose 21 109 894 HRK i veći su u odnosu na prethodnu godinu 12,68 puta. Ovakvo povećanje rezultat je davanja na korištenje zgrada i opreme od strane Međimurske županije Tehnološko-inovacijskom centru Međimurje d.o.o.

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 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 HRK (računala i računalna oprema 853 058 i namještaj 412 454 HRK).

U zgradi 22B dana je na korištenje oprema i namještaj ukupne vrijednosti 521 323 HRK (računala i računalne opreme 318 994 i namještaja 202 329).

Osim na prenijete nekretnine i opremu izvanbilančni zapisi odnose se i na primljene zadužnice u iznosu od 1 110 000 HRK i izdane zadužnice u iznosu od 1 055 000 HRK.

U Čakovcu 21.02.2021. 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