

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

BIJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE **za 2023. 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 2023. 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 2023. godine ostvarilo prihode u iznosu od 363.426,99 EUR. Ostvareni prihodi u usporedbi s prethodnom godinom daju se u nastavku:

Redni broj	Prihodi	Ostvareno 2022.	Ostvareno 2023.	Indeks (3/2)
	1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	354.069,15	363.320,99	102,61
1.1	Prihodi od prodaje	290.503,42	304.269,82	104,74
1.2	Drugi poslovni prihodi	63.565,73	59.051,17	92,90
2	Financijski prihodi	359,68	106,00	29,47
	Ukupni prihodi	354.428,83	363.426,99	102,54

Poslovne prihode čine prihodi od prodaje od 304.269,82 EUR i ostali poslovni prihodi u iznosu od 59.051,17 EUR.

Prihodi od prodaje učestvuju u ukupnim prihodima s 84%, a čine ih prihodi od prodaje savjetodavnih usluga u iznosu 69.908,53 EUR, usluga inkubacije u iznosu od 20.530,58 EUR, prihodi od režija u iznosu od 86.817,59 EUR, prihodi od zakupnina i najamnina u iznosu od 126.983,12 EUR i prihodi od prodaje robe na veliko u iznosu od 30,00 EUR.

Ostale poslovne prihode čine:

- odgođeni prihod s osnove obračunate amortizacije	36.042,48 EUR
- prihodi od potpora	22.746,00 EUR
- prihod od kasa-skonta, rabata	6,51 EUR
- prihodi od osiguranja	256,17 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 22.746,00 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 2022.	Ostvareno 2023.	Indeks (3/2)
	1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	351.881,21	355.096,95	100,91
1.1	Materijalni troškovi	89.389,60	82.327,83	92,10
1.2	Troškovi osoblja	124.317,73	140.402,77	112,94
1.3	Amortizacija	40.515,36	38.316,58	94,57
1.4	Ostali troškovi	78.509,26	94.049,74	119,79
1.5	Vrijednosna usklađenja	6.968,35	0,00	0,00
1.6	Ostali poslovni rashodi	12.180,91	0,03	0,00
2.	Financijski rashodi	15,27	19,75	129,34
	Ukupni rashodi	351.896,48	355.116,70	100,92

U odnosu na prošlu godinu ukupni rashodi veći su za 0,92%, a poslovni rashodi za 0,91%.

Troškovi osoblja imaju najveće učešće unutar poslovnih rashoda i to 39,54%. U odnosu na prethodnu godinu veći su za 12,94% zbog povećanja plaća.

Materijalni troškovi odnose se na troškove sirovina i materijala u iznosu 30.673,09 EUR, i ostale vanjske troškove u iznosu 51.654,74. Manji su u odnosu na prethodnu godinu za 7,9%.

Troškovi sirovina i materijala odnose se na kancelarijski i potrošni materijal u iznosu od 8.443,74 EUR, troškove energije od 20.443,71 EUR, sitnog inventara u iznosu od 1.142,60 EUR i utrošenog materijala za održavanje ostalih objekata i opreme u iznosu 643,04 EUR.

Ostale vanjske troškove čine troškovi prijevoza i dostave pošiljaka u iznosu od 4.500,79 EUR, usluge tekućeg održavanja u iznosu od 21.563,98 EUR, usluge kooperanata u iznosu 1.131,00 EUR, usluge reklame u iznosu od 947,59 EUR, usluge zaštite, čuvarske službe, domara u iznosu od 17.670,12 EUR, troškovi plaće u naravi (ug. o djelu) u iznosu 5.841,26 EUR, intelektualne usluge, knjigovodstvene usluge, usluge predavača, bilježničke i revizorske usluge i ostale usluge u iznosu od 16.367,50 EUR, zdravstvene usluge u iznosu od 165,00 EUR, usluge osiguranja u iznosu od 2.168,83 EUR, bankarske usluge i platnog prometa u iznosu od 1.251,93 EUR, usluge stručnog obrazovanja i stručne literature u iznosu od 3.976,80 EUR, usluge reprezentacije 13.400,27 EUR, usluge održavanja softwera u iznosu 2.545,35 EUR, ostale usluge (čišćenje, ZNR) u iznosu 29.285,16 EUR, članarine zajednicama i organizacijama u iznosu 591,50 EUR te upravne pristojbe u iznosu 78,58 EUR.

Troškovi amortizacije ostvareni su u iznosu od 38.316,58 EUR, a čine ih amortizacija nematerijalne imovine u iznosu od 36.363,85 EUR i amortizacija materijalne imovine u iznosu od 1.952,73 EUR. Obračun

amortizacije obavlja se linearnom metodom primjenom godišnjih amortizacijskih stopa i očekivanim vijekom upotreba dugotrajne imovine.

Ostale troškove čine naknade za dnevnice u iznosu 1.324,97 EUR, korištenje osobnog automobila u službene svrhe i troškovi noćenja i smještaja na službenom putu u iznosu 4.420,48 EUR, troškovi prijevoza na posao u iznosu 4.781,91 EUR, nagrade radnicima u iznosu 12.895,12 EUR i potpore zbog smrti užeg člana obitelji u iznosu 796,34 EUR.

Ostali poslovni rashodi iskazani su u iznosu od 0,03 EUR.

3. Porez na dobit(AOP182)

U poslovnoj godini ostvarena je dobit prije oporezivanja u iznosu od 8.310,29 EUR. Tako utvrđena porezna osnovica povećana je za 50% nepriznatih troškova reprezentacije u iznosu od 6.700,21 EUR, a umanjena za državnu potporu za obrazovanje u iznosu od 2.823,83 EUR. Primjenom stope poreza na dobit od 10% utvrđena je obveza poreza na dobit za 2023. godinu u iznosu od 1.218,67 EUR, a dobit poslije oporezivanja iznosi 7.091,62 EUR.

BILJEŠKE UZ BILANCU

4. Dugotrajna imovina(AOP002)

	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Sadašnja vrijednost
Dugotrajna nematerijalna imovina	731.907,25	542.956,52	188.950,73
Ulaganje u softver	11.057,48	9.049,46	2.008,02
Ulaganje na tuđoj imovini-zgrada 5	343.626,42	254.133,07	89.493,35
Ulaganje na tuđoj imovini-zgrada 4	377.223,35	279.773,99	97.449,36
Dugotrajna materijalna imovina	173.499,67	164.691,60	8.808,07
Nadstrešnice i ostali montažni objekti	2.119,95	1.190,71	929,25
Kanc. namještaj i uredska oprema	33.626,51	31.665,31	1.961,20
Elektronička oprema	125.550,91	124.501,18	1.049,73
Ostala oprema	12.202,30	7.334,40	4.867,89
Ukupno dugotrajna imovina	905.406,92	707.648,12	197.758,80

Tijekom 2023. godine nabavljena su tri mobilna uređaja.

5. Kratkotrajna potraživanja(AOP046)

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

- | | |
|--------------------------|---------------|
| - potraživanja od kupaca | 42.891,26 EUR |
| - potraživanja od države | 1.069,72 EUR |

Potraživanja od kupaca nedospjela su na dan 31.12.2023. godine u iznosu od 22.337,50 EUR, a dospjelo je 20.553,76 EUR i to od 0-30 dana 8.415,22 EUR, od 30-60 dana 1666,13 EUR, a 10.472,41 EUR preko 60 dana. Potraživanja od države odnose se na pretporez u primljenim računima u iznosu od 893,21 EUR, potraživanje za refundaciju bolovanja u iznosu 105,84 EUR te potraživanje za više plaćeni porez na dobit u iznosu od 70,67 EUR.

6. Novac na računu i blagajni(AOP063)

Na dan 31.12.2023. godine stanje na računu i blagajni je 197.022,23 EUR, a čine ga:

- | | |
|--------------------------------|----------------|
| - stanje na poslovnim računima | 196.942,99 EUR |
| - stanje blagajne | 79,24 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 73.178,02 EUR i dobit poslovne godine u iznosu od 7.091,62 EUR.

8. Kratkoročne obveze(AOP109)

Kratkoročne obveze učestvuju unutar pasive s 6,95%, a po strukturi su:

- | | |
|--------------------------------|---------------|
| - obveze prema dobavljačima | 11.212,95 EUR |
| - obveze prema zaposlenima | 9.517,68 EUR |
| - obveze za PDV | 4.874,68 EUR |
| - obveze za poreze i doprinose | 4.736,50 EUR |
| - ostale obveze | 150,68 EUR |

Obveze prema dobavljačima nedospjele su na dan 31.12.2023. godine u iznosu od 9.243,13 EUR, a dospjele obveze iznose 1.969,82EUR i to od 0-30 dana 1.097,31 EUR, a 30-60 dana 872,51 EUR.

Obveze prema zaposlenima i obveze za poreze i doprinose iz i na plaću odnose se na plaću za prosinac 2023. godine i podmirene su u siječnju 2024.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 221.783,32 EUR. Ova sredstva će, sukladno HSFI 14. i 15., biti prihod budućeg razdoblja za obračunatu amortizaciju.

10. Izvanbilančni zapisi (AOP 126)

Izvanbilančni zapisi iznose 2.687.622,83 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 vrijednosti 69.191,47 EUR (računala i računalne opreme 42.337,75 EUR i namještaja 26.853,72 EUR).

Osim na prenijete 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 21.02.2024. 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

