

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE **za 2018. 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.

Društvo zastupa pojedinačno i samostalno Ivan Plačko.
Tijekom 2018. godine Društvo je zapošljavalo 5 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 (AOP177)

Poduzeće je tokom 2018. godine ostvarilo prihode u iznosu od 2 323 053,00 HRK.

Struktura prihoda je sljedeća:

- poslovni prihodi	2 322 149,00 HRK
- financijski prihodi	904,00 HRK

Poslovne prihode čine prihodi od usluga, inkubiranja i najma u iznosu od 1 121 257,00 HRK, te ostali poslovni prihodi u iznosu od 1 200 892,00 HRK.

Ostale poslovne prihode čine:

- prihodi od donacije Međimurske županije	220 183,00 HRK
- prihodi po projektima EU	671 633,00 HRK
- prihodi od naknadnih popusta	1 350,00 HRK
- odgođeni prihod s osnove obračunate amortizacije	305 819,00 HRK
- prihodi od HZZ	1 907,00 HRK

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

2. Rashodi (AOP178)

Poslovni rashodi u 2018. godini iznose 1.995 239,00 HRK i u ukupnim rashodima učestvuju s 99,72%.

Troškovi sirovina i materijala odnose se na kancelarijski i potrošni materijal u iznosu od 39 098,00 HRK, troškove energije od 203 905,00 HRK i sitnog inventara u iznosu od 5 603,00 HRK.

Ostale vanjske troškove čine troškovi prijevoza i dostave pošiljaka u iznosu od 28 302,00 HRK, usluge održavanja u iznosu od 153 667,00 HRK, najam poslovnog prostora u iznosu od 48 010,00 HRK, usluge reklame u iznosu od 23 898,00 HRK, intelektualne usluge, knjigovodstvene usluge, usluge predavača, bilježničke i revizorske usluge i ostale usluge u iznosu od 81 424,00 HRK, usluge zaštite, čuvarske službe, domara u iznosu od 40 930,00 HRK, usluge osiguranja u iznosu od 11 044,00 HRK, bankarske usluge i platnog prometa u iznosu od 2.693,00 HRK, usluge stručnog obrazovanja u iznosu od 27 524,00 HRK, usluge reprezentacije 19.626,00 HRK, iznošenje, odvoz smeća i dimnjačarske usluge u iznosu od 6.305 HRK.

Troškovi osoblja unutar strukture poslovnih rashoda iznose 68,37%, a odnose se na plaće pet zaposlenih djelatnika.

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, porez na tvrtku, takse i pristojbe i darovi.

3. Porez na dobit(AOP182)

U poslovnoj godini ostvarena je dobit prije oporezivanja u iznosu od 322 184,46 HRK. Tako utvrđena porezna osnovica povećana je za 50% nepriznatih troškova reprezentacije u iznosu od 9.813,02 HRK i 50% troškova za osobni prijevoz u iznosu od 1 517 51 HRK, a umanjena za državnu potporu za obrazovanje u iznosu od 6 768,80. Primjenom stope poreza na dobit od 12% utvrđena je obveza poreza na dobit za 2018. godinu u iznosu od 39 209,54 HRK, a dobit poslije oporezivanja iznosi 282 974,92 HRK.

BILJEŠKE UZ BILANCU

4. Dugotrajna imovina(AOP002)

	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Sadašnja vrijednost
Dugotrajna nematerijalna imovina	5.446.187,00	2.689 909,00	2 756 278,00
Ulaganje u softver	24.000,00	24.000,00	0,00
Ulaganje na tuđoj imovini-zgrada 5	2.579.998,00	1.268.499,00	1.311 549,00
Ulaganje na tuđoj imovini-zgrada 4	2.842.189,00	1.397 410,00	1.444 779,00
Dugotrajna materijalna imovina	1.213 418,00	1.170.413,00	43 005,00
Nadstrešnice i ostali montažni objekti	15.973,00	4 978,00	10 995,00
Kanc.namještaj i uredska oprema	254.984,00	247 549,00	7 435,00
Elektronička oprema	889 935,00	879 366,00	10 569,00
Ostala oprema	52 526,00	38 520,00	14 006,00
Ukupno dugotrajna imovina	6.659 605,00	3.860.322,00	2.799.283,00

Tokom 2018. godine nabavljena su četiri laptopa vrijednosti 32 575 kn i klima uređaj vrijednosti 10 995 kn.

5. Potraživanja(AOP046)

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

- potraživanja od kupaca 262 064,00 HRK
- ostala potraživanja 575 921,00 HRK

Potraživanja od kupaca nedospjela su na dan 31.12.2018. godine u iznosu od 65 659,00 HRK, a dospjelo je 196 405,00 HRK i to od 0-30 dana 4 620,00 HRK, od 30-60 dana 9 538,00 HRK, a preko 60 dana 182 247,00 HRK.

Ostala potraživanja su potraživanja za kamate od PBZ-a u iznosu od 53,00 HRK, potraživanja po projektima 366 424 HRK, potraživanja od države 10 kn, potraživanja za dane predujmove u iznosu od 831 HRK te potraživanja od Međimurske županije po sporazumu o obročnoj otplati duga u iznosu od 208 603,00 HRK.

6. Novac na računu i blagajni(AOP063)

Na dan 31.12.2018. godine stanje na računu i blagajni je 942 540,00 HRK, a čine ga:

- | | |
|--------------------------------|----------------|
| - stanje na poslovnim računima | 590 921,00 HRK |
| - stanje blagajne | 981,00 HRK |
| - stanje na deviznim računima | 350 638,00 HRK |

7. 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.

8. Kratkoročne obveze(AOP107)

Kratkoročne obveze učestvuju unutar pasive s 4,15% , a po strukturi su:

- | | |
|--------------------------------|---------------|
| - obveze prema dobavljačima | 80.651,00 HRK |
| - obveze prema zaposlenima | 41.820,00 HRK |
| - obveze za PDV | 6 889,00 HRK |
| - obveze za poreze i doprinose | 26 652,00 HRK |
| - obveze za porez na dobit | 34 312,00 HRK |
| - obveze za doprinos za šume | 112,00 HRK |

Obveze prema dobavljačima nedospjele su na dan 31.12.2018. godine u iznosu od 61 649,00 HRK, a dospjele obveze iznose 19 002,00 HRK i to od 0-30 dana 8 226,00 HRK, od 30-60 dana 10 776,00 HRK.

Obveze prema zaposlenima i obveze za poreze i doprinose iz i na plaću odnose se na plaću za prosinac 2018. godine i podmirene su u siječnju 2019.godine, kao i obveza poreza na dodanu vrijednost.

Obveze za porez na dobit i doprinos za šume dopijeva u travnju 2019.godine.

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

Na ovoj poziciji iskazana je i 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. Ova sredstva će, sukladno HSFI 14. i 15., biti prihod budućeg razdoblja za obračunatu amortizaciju.

Prihod budućeg razdoblja predstavljaju i sredstva dobivena od Ministarstva poduzetništva i obrta za Mjeru C2 za nabavu opreme.

Na ovoj poziciji iskazan je i odgođeni prihod od Međimurske županije po sporazumu o obročnoj otplati duga.

U Čakovcu 18.02.2019. godine

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