

Dragutina Golika 63, Zagreb
T +385 1 3667 101
F +385 1 3667 102
E info@raza.hr
www.raza.hr



**RAZVOJNA AGENCIJA
ZAGREB**

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA za razdoblje od 01.01.2014. do 31.12.2014.

UVOD

Sukladno Zakona o računovodstvu Bilješke uz financijske izvještaje predstavljaju razradu i dopunu podataka iz bilance i računa dobiti i gubitka, za period 01.01. do 31.12.2014. godine.

Prilikom izrade financijskih izvješća za 2014. godinu primijenjeni su Hrvatski standardi financijskog izvještavanja, Zakon o računovodstvu i ostali zakoni Republike Hrvatske.

Financijski izvještaji stavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja objavljenim u Narodnim novinama 30/08., propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu.

Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška po principu neograničenosti poslovanja.

Financijski izvještaji reklasificirani su prema zahtjevima Pravilnika o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja.

Detaljna objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

I. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

Razvojna agencija Zagreb -TPZ društvo sa ograničenom odgovornošću za promicanje regionalnog razvoja, Dragutina Golika 63 upisana je u sudski registar kod Trgovačkog suda u Zagrebu pod brojem Tt-08/5795-2 od 06.05.2008. godine. Proširenje djelatnosti upisano je sudski registar Tt-08/16211-3 od 15.01.2009. godine.

Jedini osnivač je Grad Zagreb.

Djelatnost

Razvojna agencija Zagreb-TPZ d.o.o. registrirana je za obavljanje slijedećih djelatnosti:

- gospodarenje poslovnim zonama i poduzetničkim inkubatorima
- razvoj i potpora tehnološki utemeljenom i inovativnom poduzetništvu
- poduka poduzetnika za primjenu standarda i normativa
- savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
- istraživanje tržišta i ispitivanje javnog mijenja
- tehničko ispitivanje i analiza
- poslovno informiranje
- organiziranje poduke za poduzetnike, te seminara i savjetovanja
- ekonomsko projektiranje
- izrada razvojnih, investicijskih, marketinških i drugih ekonomsko financijskih programa i studija, ugovora i druge dokumentacije
- kupnja i prodaja robe
- obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- izdavačka djelatnost

- tiskanje časopisa i dr. periodičnih publikacija, knjiga i brošura, plakata, reklamnih kataloga, prospekata i dr. tiskanih oglasa i komercijalnih publikacija
- računalne i srodne djelatnosti
- promidžba (reklama i propaganda)
- identifikacija razvojnih prilika, projekata i programa
- upravljanje postojećim i novim razvojnim programima
- upravljanje resursima
- izgradnja i razvoj financijskih institucija i financijskih mjera potpora tehnološki utemeljenom i inovativnom poduzetništvu
- poticanje poslovne suradnje, tehnološkog transfera i komercijalizacija rezultata istraživanja
- poduka iz upravljanja i financiranje inovacija i novih tehnologija
- tehnička pomoć glede programa međunarodne i međuregionalne suradnje usmjerenih na tehnološki razvoj inovativnog poduzetništva
- organizacija i posredovanje u izgradnji kompletnih gospodarskih i drugih objekata
- zastupanje inozemnih tvrtki
- poslovanje nekretninama
- projektiranje, građenje, uporaba i uklanjanje građevina
- nadzor nad građenjem
- posredovanje pri sklapanju financijskih poslova
- savjetovanje u pogledu strukture kapitala, poslovne strategije i sličnih pitanja kao i pružanja usluga koje se odnose na stjecanje dionica i poslovnih udjela u drugim društvima i druga značajna ulaganja
- usluge informacijskog društva
- organiziranje sajmova, zabavnih parkova, kongresa, savjetovanja, stručnih skupova i koncerata
- izrada i izvedba projekata iz područja građevinarstva, tehnike elektronike, rudarstva, kemije, mehanike i industrije i
- izrada gospodarskih projekata i studija.
- davanje garancije za kredite koje subjektima malog gospodarstva odobre banke i druge pravne osobe-kreditori
- davanje garancije za kredite koje učenicima i studentima odobre banke i druge pravne osobe-kreditori
- davanje stručne pomoći subjektima malog gospodarstva, uključivo i putem elektroničkih medija
- praćenje, analiza i izvještavanje o rezultatima poticajnih mjera
- uspostavljanje suradnje sa osiguravajućim društvima u pogledu osiguranja danih garancija
- suradnja s drugim državnim i lokalnim garantnim fondovima zbog disperzije rizika u području garancija i jačanja garantnog potencijala i
- savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem.

TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Primijenjene i usvojene računovodstvene politike u 2014. godini koegzistentne su sa primijenjenim politikama u 2014. godini i sukladne su Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja i Zakonom o računovodstvu.

Politika iskazivanja prihoda

Poslovni prihodi

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga kao i ostali poslovni prihodi iskazuju se po fakturiranoj vrijednosti. Prihod od prodaje proizvoda i usluga iskazuje se s danom isporuke proizvoda ili s danom obavljene usluge. Ukoliko dođe do neizvjesnosti naplate poslije izvršenja usluge i računovodstvenog iskazivanja prihoda vrši se usklađivanje vrijednosti potraživanja na teret rashoda poslovanja, a ne ispravlja se prihod koji je priznat po izvršenju usluge.

Financijski prihodi

Kao financijski prihod iskazuju se prihodi od kamata nastalih temeljem plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa; tečajnih razlika nastalih preračunom sredstava i potraživanja i obveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu kunsku protuvrijednost po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke, tijekom godine i na kraju poslovne godine.

Izvanredni prihodi

Kao izvanredni prihod iskazuju se prihodi od izvanrednih događaja u poslovanju društva.

Politika iskazivanja rashoda

Poslovni rashodi

Kao poslovni rashodi iskazuju se svi rashodi koji su nastali u izravnoj vezi sa fakturiranim prihodom, a to su materijalni troškovi i usluge, troškovi osoblja, amortizacija, vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine kao i ostali troškovi poslovanja. Rashod se priznaje u obračunskom razdoblju kada je nastao i kada se ne očekuju buduće ekonomske koristi, a nema se uvjeta da se prizna kao imovinska pozicija u bilanci.

Financijski rashodi

Kao financijski rashodi iskazuju se kamate nastale temeljem obveza iz poslovnih odnosa, obračunane do datuma bilance i negativne tečajne razlike nastale preračunom svih sredstava, potraživanja i obveza koje se iskazuju u stranim sredstvima plaćanja u njihovu kunsku protuvrijednost po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke, tijekom godine i na kraju poslovne godine.

Izvanredni rashodi

Kao izvanredni rashodi iskazuju se rashodi nastali izvanrednim događajima u poslovanju društva.

Politika iskazivanja imovine

Nematerijalna i materijalna imovina

Ulaganja u nematerijalnu imovinu odnosi se na ulaganja u razna prava, licence i druga razna prava, a iskazuju se u svoti isplaćenih izdataka.

Materijalna imovina iskazuje se u poslovnim knjigama po trošku nabave sukladno točki 6.3. HSFI-a 6.

Nabavnu vrijednost čine svi izdaci nabave i dovođenja materijalne imovine u radno stanje za namjeravanu uporabu.

Materijalnu imovinu čini oprema pribavljena za trajnu uporabu, čiji je korisni vijek trajanja duži od jedne godine.

Neuporabljivi predmeti materijalne imovine za koje se ne očekuju koristi stavljaju se van uporabe ili se obavlja prodaja, isključuju se iz bilance zajedno sa pripadajućom akumuliranom amortizacijom. Bilo koja zarada ili gubitak nastao pri prestanku priznavanja imovine iskazuje se u računu dobiti i gubitka u godini prestanka priznavanja u neto iznosu (razlika između prodajne i neotpisane vrijednosti).

Amortizacija

Amortizacija se obračunava za svako sredstvo dugotrajne imovine pojedinačno, na njegovu nabavnu vrijednost. Za nabavljenu imovinu ranijih godina amortizacija se obračunava na nabavnu vrijednost utvrđenu krajem prethodne godine, a za nabavljenu u tijeku godine počevši od slijedećeg mjeseca na nabavnu vrijednost primjenom linearne metode po stopama koje se priznaju kao porezni rashod.

Nematerijalna imovina amortizira se u razdoblju u kojem se od nje očekuju koristi, a ne duže od 5 godina.

Materijalna imovina amortizira se sukladno osnovnom cilju omogućavanja pravilne podjele troška kapitalizacije na vrijeme na koje ona pridonosi stvaranju prihoda

Obveza obračuna amortizacije traje dok se materijalna i nematerijalna imovina u cjelosti ne otpiše.

Godišnje amortizacijske stope su:

Za građevinske objekte	5%
Za osobne automobile	20%
Za nematerijalnu imovinu, opremu i mehanizaciju	25%
Za računalnu i sličnu opremu	50%
Za ostalu nespomenutu imovinu	10%

Zalihe

Nabavljene zalihe sirovina i materijala, sitnog inventara, iskazuju se po trošku nabave koji obuhvaćaju nabavnu cijenu, uvozne pristojbe, nepovratne poreze, troškove prijevoza i druge troškove koji se mogu izravno pripisati nabavi, a ostali troškovi uključuju se u troškove zaliha samo do veličine do koje su nastali dovođenjem zaliha u sadašnje stanje.

Utrošak materijala obračunava se po metodi prosječnih cijena.

Zalihe gotovih proizvoda (knjiga) iskazuju se po stvarnim troškovima.

Zalihe trgovačke robe evidentiraju se po nabavnoj vrijednosti.

Sitan inventar pri stavljanju u uporabu otpisuje se jednokratno na teret rashoda poslovanja. Kao sitni inventar iskazuju se one stvari kojima je rok uporabe kraći od jedne godine, a pojedinačna vrijednost manja od 3.500 kuna.

Dugotrajna financijska imovina

Kao dugotrajna financijska imovina iskazuje se ulaganje novca s ciljem stjecanja prihoda, a čije se vraćanje očekuje u razdoblju dužem od jedne godine, sukladno HSFI 9.

Novac na računu i blagajni

Novac na računu i blagajni iskazan je u nominalnoj vrijednosti u kunama. Računi u bankama koji glase na inozemna sredstva plaćanja preračunavaju se u kune po važećem tečaju Hrvatske Narodne banke na dan bilance.

Politika iskazivanja potraživanja

Kao kratkotrajna potraživanja iskazuju se potraživanja od kupaca koja obuhvaćaju sva potraživanja za prodane proizvode i obavljene usluge, potraživanja za dane predujmove i ostala kratkotrajna potraživanja koja nisu proizašla iz redovitih aktivnosti Društva.

Potraživanja od kupaca iz inozemstva izražena u ispravi u inozemnim sredstvima plaćanja iskazuje se u hrvatskoj valutnoj jedinici po srednjem tečaju Hrvatske Narodne banke. Usklađenje vrijednosti potraživanja na teret rashoda poslovanja obavlja se za sva potraživanja i ostala potraživanja za koja se došlo do saznanja da potraživanje nije u roku naplaćeno ili da su nastale okolnosti djelomičnog umanjenja potraživanja sukladno Zakonu o porezu na dobit, a za koja je ranije iskazan poslovni prihod.

Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajnu financijsku imovinu čine potraživanja za dane kratkoročne pozajmice i kredite drugim pravnim i fizičkim osobama na rok do godinu dana.

Politika iskazivanja obveza

Kao kratkoročne obveze iskazuju se obveze nastale stjecanjem dobara i korištenjem usluga za koje se vrši isplata, zakonom propisane obveze za poreze i doprinose i ostala zakonska davanja, obveze prema zaposlenima i druge kratkoročne obveze nastale u razdoblju poslovanja.

Unaprijed plaćene isporuke dobara i usluga od strane kupca na dan bilance iskazuju se kao dio kratkoročnih obveza.

Kao dugoročne obveze iskazuju se obveze čiji je rok plaćanja duži od godinu dana.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

-Odgođeno plaćanje troškova priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju, a za koje nisu ispunjeni uvjeti za fakturiranje.

-Prihodi budućeg razdoblja predstavljaju odgođene prihode do njihove namjenske uporabe (projekte i nabavu opreme) koji su financirani sredstvima državnih i drugih potpora.

Prema HSF1 15. - primici, potpore i financiranja dugotrajne imovine iz sredstava proračuna i drugih izvora povećavaju obračunate prihode (odgođeno priznavanje prihoda kroz amortizacijski vijek trajanja sredstva) u visini sredstava primljenih za nabavu dugotrajne imovine. Prihodi razdoblja odobravaju se u visini obračunate godišnje amortizacije i u cijelosti se priznaju do kraja amortizacijskog vijeka.

II. BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

II.1. DUGOTRAJNA IMOVINA

Materijalna imovina iskazuje se u poslovnim knjigama po nabavnoj vrijednosti. Nematerijalnu imovinu čine ulaganja u tuđu imovinu.

Nabavnu vrijednost čine svi izdaci nabave i dovođenja materijalne imovine u radno stanje za namjeravanu uporabu sukladno usvojenoj računovodstvenoj politici.

Na dan 31.12.2014. godine iskazana je dugotrajna imovina:

Opis	31.12.2013.g.	31.12.2014.g.
Nematerijalna imovina	130.214	928.395
Materijalna imovina	221.909	380.909
Financijska imovina	0	0
Potraživanja	0	0
Ukupno:	352.123	1.309.304

II.1.1. Nematerijalna imovina

Ulaganja u nematerijalnu imovinu odnose se na ulaganja u poslovni prostor koji nije u vlasništvu Društva u kojem Društvo obavlja djelatnost sukladno Ugovoru o korištenju i uporabi poslovnog prostora. Sadašnja vrijednost ulaganja u tuđa osnovna sredstva iznose 928.395 kuna.

Nematerijalna imovina u pripremi u iznosu od 523.966 kuna odnosi se na radove na novim prostorima koje je Agencija dobila na korištenje od Grada Zagreba za obavljanje svojih djelatnosti kroz odjele Poduzetničkog centra i Tehnološkog parka.

II.1.2. Materijalna imovina

Sadašnja vrijednost materijalne imovina iznosi 380.909 kuna, a odnosi se na:

Opis	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Sadašnja vrijednost
Postrojenja i oprema	493.631	330.613	163.018
Alat, pogonski i uredski namještaj	67.741	39.082	28.659
Građevinski objekti, postrojenja, oprema u pripremi	100.082		100.082
Predujmovi za građ. objekte, postrojenja, opremu i ostalo	89.150		89.150
Ukupno:	750.604	369.695	380.909

Materijalna imovina povećana je u 2014. godini za 77.285 kuna, a odnosi se na nabavu informatičke opreme od 68.798, uredskog namještaja od 8.487 kune.

II.2 KRATKOTRAJNA IMOVINA

Kratkotrajna imovina odnosi se na:

Opis	31.12.2013.g.	31.12.2014.g.
Zalihe	12.168	12.168
Potraživanja	299.557	122.454
Financijska imovina	0	0
Novac na računu i blagajni	1.140.364	3.091.514
Ukupno:	1.452.089	3.226.136

II.2.1. Zalihe

Zalihe se sastoje se od sljedećih pozicija:

Opis	31.12.2013.g.	31.12.2014.g.
Sitni inventar u uporabi	19.772	28.599
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	-19.772	-28.599
Gotovi proizvodi u skladištu-knjige	12.168	12.168
Sveukupno zalihe:	12.168	12.168

Zalihe se evidentiraju sukladno računovodstvenoj politici po stvarnim troškovima. Utrošak uredskog materijala evidentira se po metodi prosječnih cijena. Sitni inventar otpisuje se 100% pri stavljanju u uporabu sukladno računovodstvenoj politici.

Zalihe gotovih proizvoda-knjiga evidentiraju se po stvarnim troškovima.

II.2.2. Potraživanja

Kao kratkoročna potraživanja u bilanci su iskazana:

Opis	31.12.2013.g.	31.12.2014.g.
Potraživanja od kupaca u zemlji	251.319	97.936
Ispravak vrijednosti potraživanja	-2.512	-8.127
Potraživanja od zaposlenika i čl. poduzetnika		776
Potraživanja od države i drugih institucija	85	31.869
Ostala potraživanja	50.665	
Ukupno:	299.557	122.454

II.2.2.1. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2014. godine iznose 89.809 kuna, a odnose se na potraživanja od kupaca u iznosu od 97.936 kuna i ispravak vrijednosti nenaplaćenih potraživanja od 8.127 kuna.

Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca na teret rashoda poslovanja obavlja se sukladno usvojenim računovodstvenim politikama i zakonskim propisima.

II.2.2.2. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika

Potraživanja od zaposlenika iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2014. godine iznose 776 kuna, a odnose se na potraživanja za dane predujmove za službena putovanja.

II.2.2.3. Potraživanja od države i ostala potraživanja

Potraživanja od države i drugih institucija na dan 31.12.2014. godine iskazana su u iznosu od 31.869 kuna, a odnosi se na potraživanja po osnovi povrata PDV-a u iznosu 30.105 kuna, više plaćene predujmove poreza na dobit u iznosu 1.394 kuna i potraživanja od HZZO-a po osnovi bolovanja 370 kuna.

II. 2.3. Novac na računu i blagajni

Novac na računima i blagajni odnosi se na:

Opis	31.12.2013.g.	31.12.2014.g.
Žiro račun	1.032.716	2.878.409
Blagajna	491	924
Devizni račun	107.157	212.181
Ukupno:	1.140.364	3.091.514

Novac na računima i u blagajni iskazan je u nominalnoj vrijednosti u kunama. Računi u banci koji glase na inozemna sredstva plaćanja preračunati su u kune po važećem tečaju Hrvatske Narodne banke na dan bilance.

II. 3. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi na dan 31.12.2014. godine iskazani su u iznosu od 1.362.492 kuna. Plaćeni troškovi budućih razdoblja odnose se na pretplatu na stručnu literaturu (29 kn) i unaprijed plaćene troškove za prijevoz zaposlenika (30.570 kn).

Obračunati prihodi budućeg razdoblja u iznosu od 477.039 kuna odnose se na provedbu projekta Ecofunding koji je financiran iz EU fondova.

Obračunati prihodi budućeg razdoblja u iznosu od 854.854 kuna odnose se na dobivenu kapitalnu pomoć od Grada Zagreba za uređenje prostora na novim lokacijama koje Agencija koristi za obavljanje svojih djelatnosti kroz odjele Poduzetničkog centra i Tehnološkog parka.

II.4. IZVANBILANČNI ZAPISI

Izvanbilančni zapisi na dan 31.12.2014. godine u iznosu od 1.310.000 kuna odnose se na dane zadužnice kao instrumente osiguranja provedbe ugovorenih obveza.

II.5. KAPITAL I REZERVE

Promijene kapitala u 2013. godini bile su sljedeće:

Opis	31.12.2013.g.	31.12.2014.g.
Temeljni (upisani) kapital	20.000	20.000
Zadržana dobit	147.546	285.243
Dobit tekuće godine	137.697	54.706
Ukupno kapital:	305.243	359.949

U 2014. godini povećan je kapital za ostvarenu dobit od 54.706 kuna. Po Odluci Skupštine dobit ostvarena u 2013. godini raspoređena je u zadržanu dobit.

II.6. KRATKOROČNE OBVEZE

Kao kratkoročne obveze u bilanci su iskazane:

Opis	31.12.2013.g.	31.12.2014.g.
Obveze prema dobavljačima	44.115	80.438
Obveze prema zaposlenima	70.312	98.927
Obveze za poreze, doprinose i dr. pristojbe	243.451	128.989
Ostale kratkoročne obveze		8.822
Ukupno:	357.878	317.176

Obveze prema dobavljačima u iznosu 80.438 kuna odnose se na obveze prema dobavljačima za koje je dospijeće plaćanja u 2015. godini.

Obveze prema zaposlenima iskazane u iznosu od 98.927 kuna odnose na obračunane neisplaćene neto plaće za prosinac 2014.g. u iznosu od 94.884 kune i obveze prema zaposlenima za prijevoz na posao i s posla od 4.043 kuna.

Za sve obveze prema zaposlenima dospijeće plaćanja je u siječnju 2015. godine kada je i obavljena isplata.

Obveze za poreze i doprinose i slična davanja iskazana su u iznosu od 128.989 kuna odnose se:

- obveze za porez na dodanu vrijednost u iznosu od 67.025 kuna,
- obveze za članarine HGK (126 kn) i općekorisnu funkciju šuma (697kn) u ukupnom iznosu od 823 kuna,
- obveze za doprinose na plaće u iznosu od 22.952 kuna,
- obveze za doprinose iz plaća u iznosu od 26.688 kuna,
- obveze za porez i prizrez na dohodak u iznosu od 11.501 kuna

Ostale kratkoročne obveze u iznosu od 8.822 kuna odnose se na obveze prema ugovoru o autorskom honoraru.

Za sve obveze plaćanje je izvršeno u 2015. godini.

II.7. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Na dan 31.12.2014. godine u bilanci je iskazan iznos od 5.220.807 kuna, a odnosi se na neutrošena sredstva primljena za realizaciju projekata i predstavljaju prihode budućeg razdoblja.

Navedena sredstva primljena su od:

- Ministarstva poduzetništva i obrta za sufinanciranje projekata u iznosu od 456.636 kuna, a odnose se na potpore vezane za nabavu dugotrajne imovine.
- Ministarstva poduzetništva i obrta u iznosu od 555.513 za sufinanciranje provedbe projekta odobrenog u okviru Poduzetničkog impulsa - Mjera C *Razvoj poduzetničke infrastrukture i poslovnog okruženja* aktivnost 2 *Tehnološki parkovi*
- Grada Zagreba namijenjena za provedbu Programa poticanja razvoja obrta, malog i srednjeg poduzetništva u Gradu Zagrebu u iznosu 412.659 kune.
- Grada Zagreba, Udruženja obrtnika Grada Zagreba i Ministarstva gospodarstva, rada i poduzetništva za provedbu projekta Regionalni jamstveni instrumenti u iznosu od 345.133 kune.
- Grada Zagreba namijenjena za provedbu Programa razvoja poduzetničkih vještina do pokretanja samostalnog poduzeća Grada Zagreba (branitelji i članovi obitelji stradalih branitelja) u iznosu 75.000 kune.
- Grada Zagreba namijenjena za kapitalnu pomoć za uređenje prostora na novim lokacijama koje Agencija koristi za obavljanje svojih djelatnosti kroz odjele Poduzetničkog centra i Tehnološkog parka u iznosu 960.345 kuna.
- Hrvatskog zavoda za zapošljavanje namijenjena za Stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa u iznosu 4.371 kuna.
- Grada Zagreba namijenjena za provedbu Programa Jamstvenog fonda za prerađivačku industriju i inovacije u prerađivačkoj industriji za 2014. godinu u iznosu 2.411.150 kuna.

III. FINANCIJSKI REZULTAT

III. 1. Poslovni prihodi

Ostavareni su slijedeći poslovni prihodi:

Poslovni prihodi	2013.g.	2014.g.
Prihodi od prodaje		
Prihodi od edukacije, poslovnog savjetovanja i ostalih usluga	893.707	2.239.186
Prihodi od zakupnina i najamnina	316.488	278.485
Prihodi od prodaje poslovnih priručnika	3.148	
Ukupno:	1.213.343	2.517.671
Ostali poslovni prihodi		
Prihodi od za obavljene programe iz Proračuna Grada Zagreba	1.298.946	277.397
Prihodi od potpora za projekte Ministarstva poduzetništva i obrta	187.316	16.292
Prihodi od potpora za nabavu dugotrajne imovine od Ministarstva poduzetništva i obrta	84.231	191.697
Prihodi od primitaka u naravi 20% najma osobnog automobila	8.850	8.850
Prihodi od subvencija, dotacija, potpora, poticaja		636.462
Ostali poslovni prihodi	536	
Ukupno:	1.579.879	1.130.698
Sveukupno poslovni prihodi:	2.793.222	3.648.369

Poslovni prihodi iskazani su sukladno usvojenim računovodstvenim politikama usuglašenim sa HSFI i ostalim zakonskim propisima, a na temelju vjerodostojnih isprava o nastaloj poslovnoj promjeni.

III.2. Financijski prihodi

Financijski prihodi odnose se na:

Opis	31.12.2013.g.	31.12.2014.g.
Prihodi od kamata	10.665	2.677
Tečajne razlike	17	1.268
Ukupno:	10.682	3.945

III.3. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi odnose se na:

Poslovni rashodi	31.12.2013.g.	31.12.2014.g.
Sirovine i materijal, potrošena energija i sitan inventar	188.132	209.582
Troškovi prodane robe	3.001	0
Ostali vanjski troškovi	371.478	648.539
Troškovi osoblja	1.242.858	1.775.669
Amortizacija dugotrajne imovine	88.673	201.410
Ostali troškovi	736.219	729.106
Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	341	5.615
Ostali poslovni rashodi	225	50
Ukupno poslovni rashodi:	2.630.927	3.569.971

III.3.1. Materijalni troškovi

Materijalne troškove iskazane u iznosu od 858.121 kune čine:

a) Troškovi sirovina i materijala:

Opis	31.12.2013.g.	31.12.2014.g.
Materijal za čišćenje i uredski materijal	19.850	47.183
Energija	166.600	151.319
Sitni inventar i ostalo	1.682	11.080
Ukupno:	188.132	209.582

b) Troškovi prodane robe - 0 kn.

c) Ostali vanjski troškovi:

Opis	31.12.2013.g.	31.12.2014.g.
Prijevozne i telekomunikacijske usluge	37.575	50.891
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	14.612	35.226
Troškovi najma	47.938	96.870
Usluge promidžbe	0	24.310
Komunalne usluge	31.592	33.144
Komunalna i vodna naknada	117.484	122.952
Intelektualne usluge	80.046	198.117
Usluge održavanja računalnih programa i ostale usluge	42.231	87.029
Ukupno:	371.478	648.539

III.3.2. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja iskazani su u iznosu od 1.775.669 kuna, a obuhvaćaju:

- neto plaće i naknade zaposlenika od 1.041.285 kuna,
- doprinose iz plaća, porez i prirez u iznosu od 479.548 kune,
- doprinose na plaću u iznosu od 254.836 kuna,

Plaće su obračunane sukladno zaključenom ugovoru o radu i Pravilniku o radu.

III.3.3. Amortizacija

Ukupni troškovi amortizacije za 2014. godinu iznose 201.410 kuna. Veći dio osnovnih sredstava financiran je od strane Ministarstva poduzetništva i obrta. Za pripadajući iznos amortizacije osnovnih sredstava financiranih sredstvima drugih od 191.697 kuna obavljen je prijenos u korist prihoda sa odgođenih prihoda sukladno računovodstvenoj politici i HSFI.

III.3.4. Ostali troškovi

Opis	31.12.2013.g.	31.12.2014.g.
Naknade troškova zaposlenima prijevoz, dnevnice i dr.	105.812	183.627
Troškovi reprezentacije	9.404	82.379
Troškovi projekata po Programu Grada Zagreba	615.618	449.615
Ostali troškovi	5.385	13.485
Ukupno:	736.219	729.106

Troškovi projekata po Programima Grada Zagreba iskazani u iznosu od 449.615 kuna odnosi se na troškove osnovne djelatnosti društva.

III.3.5. Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine

Vrijednosna usklađenja u iznosu od 5.615 kn , a odnose se na ispravak potraživanja od kupaca od čijeg dospijeca do kraja poreznog razdoblja proteklo više od 60 dana.

III.3.6. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi u iznosu od 50 kuna odnose se na donaciju.

III.4. Financijski rashodi

Financijski rashodi iskazani u iznosu od 1.017 kuna odnose se na plaćene kamate (492 kn) i negativne tečajne razlike (525 kn).

III.5. DOBIT

U 2014. godini ostvarena je slijedeća dobit:

Opis	31.12.2013.g.	31.12.2014.g.
Dobit iz redovnog poslovanja	162.295	77.382
Dobit iz financijskih aktivnosti	10.662	3.945
Dobit tekuće godine prije oporezivanja	172.957	81.326
Porez na dobit	35.260	26.620
Neto dobit	137.697	54.706

Sukladno poreznim propisima Republike Hrvatske utvrđena računovodstvena dobit od 172.957 kuna uvećana je za porezno nepriznate rashode u iznosu od 6.583 kuna (70% troškova reprezentacije) i umanjena za 3.239 kuna (državna potpora za obrazovanje i izobrazbu).

Društvo je za 2014. godinu sukladno HSFI, Zakonu o računovodstvu i Zakonu o porezu na dobit utvrdilo poreznu obvezu u iznosu od 26.620 kuna.

U Zagrebu, 22. travnja 2015. g.

RAZVOJNA AGENCIJA ZAGREB-TPZ d.o.o

Direktor:

Frane Šesnić