



RAZVOJNA
AGENCIJA
ZAGREB



Tehnološki park
Zagreb



PLAVI URED
— PODUZETNIČKI CENTAR GRADA ZAGREBA

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA za razdoblje od 01.01.2015. do 31.12.2015.

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 31.12.2015. godine.

Prilikom izrade financijskih izvješća za 2015. 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 u 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 sajмова, 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 2015. godini koegzistentne su sa primijenjenim politikama u 2015. 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 31.12.2015. godine iskazana je dugotrajna imovina:

Opis	31.12.2014.g.	31.12.2015.g.
Nematerijalna imovina	928.395	1.033.782
Materijalna imovina	380.909	437.692
Financijska imovina	0	0
Potraživanja	0	0
Ukupno:	1.309.304	1.471.474

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 1.033.782 kune.

Nematerijalna imovina u pripremi u iznosu od 219.922 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 437.692 kuna, a odnosi se na:

Opis	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Sadašnja vrijednost
Postrojenja i oprema	606.413	396.826	209.587
Alat, pogonski i uredski namještaj	293.052	64.947	228.105
Građevinski objekti, postrojenja, oprema u pripremi	0		0
Predujmovi za građ. objekte, postrojenja, opremu i ostalo	0		0
Ukupno:	899.465	461.773	437.692

Materijalna imovina povećana je u 2015. godini za 56.783 kune, a odnosi se na nabavu informatičke opreme i uredskog namještaja.

II.2 KRATKOTRAJNA IMOVINA

Kratkotrajna imovina odnosi se na:

Opis	31.12.2014.g.	31.12.2015.g.
Zalihe	12.168	904
Potraživanja	122.454	367.320
Financijska imovina	0	0
Novac na računu i blagajni	3.091.514	3.560.577
Ukupno:	3.226.136	3.928.801

II.2.1. Zalihe

Zalihe se sastoje se od sljedećih pozicija:

Opis	31.12.2014.g.	31.12.2015.g.
Sitni inventar u uporabi	28.599	49.138
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	-28.599	-49.138
Gotovi proizvodi u skladištu-knjige	12.168	904
Sveukupno zalihe:	12.168	904

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	31.12.2014.g.	31.12.2015.g.
Potraživanja od kupaca u zemlji	97.936	38.823
Ispravak vrijednosti potraživanja	-8.127	-4.096
Potraživanja od zaposlenika i čl. poduzetnika	776	
Potraživanja od države i drugih institucija	31.869	283.230
Ostala potraživanja		49.363
Ukupno:	122.454	367.320

II.2.2.1. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2015. godine iznose 34.727 kuna, a odnose se na potraživanja od kupaca u iznosu od 38.823 kune i ispravak vrijednosti nenaplaćenih potraživanja od 4.096 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 države i ostala potraživanja

Potraživanja od države i drugih institucija na dan 31.12.2015. godine iskazana su u iznosu od 283.230 kuna, a odnosi se na potraživanja po osnovi povrata PDV-a u iznosu 265.771 kunu, više plaćene predujmove poreza na dobit u iznosu 16.538 kuna i potraživanja od HZZO-a po osnovi bolovanja 921 kuna.

II. 2.3. Novac na računu i blagajni

Novac na računima i blagajni odnosi se na:

Opis	31.12.2014.g.	31.12.2015.g.
Žiro račun	2.878.409	3.548.015
Blagajna	924	607
Devizni račun	212.181	11.955
Ukupno:	3.091.514	3.560.577

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 31.12.2015. godine iskazani su u iznosu od 289.199 kuna. Plaćeni troškovi budućih razdoblja odnose se na pretplatu na stručnu literaturu (1.668 kn), troškove osiguranja imovine i osoba (5.213 kn) i unaprijed plaćene troškove za prijevoz zaposlenika (15.218 kn).

Obračunati prihodi budućeg razdoblja u iznosu od 222.444 kune odnose se na provedbu projekta Ecofunding te iznos od 32.460 kuna se odnosi na projekte Project Intervention Partnership Forum of the Local Partnership for Employment of the City of Zagreb - PIIP Forum i Postani/ostani poduzetnik - POP koji se financiraju iz EU fondova.

Obračunati prihodi budućeg razdoblja u iznosu od 12.196 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 31.12.2015. godine u iznosu od 3.110.000 kuna odnose se na dane zadužnice kao instrumente osiguranja provedbe ugovorenih obveza.

II.5. KAPITAL I REZERVE

Promijene kapitala u 2015. godini bile su sljedeće:

Opis	31.12.2014.g.	31.12.2015.g.
Temeljni (upisani) kapital	20.000	20.000
Zadržana dobit	285.243	339.949
Dobit tekuće godine	54.706	18.958
Ukupno kapital:	359.949	378.907

U 2015. godini povećan je kapital za ostvarenu dobit od 18.958 kuna. Po Odluci Skupštine dobit ostvarena u 2014. godini raspoređena je u zadržanu dobit.

II.6. KRATKOROČNE OBVEZE

Kao kratkoročne obveze u bilanci su iskazane:

Opis	31.12.2014.g.	31.12.2015.g.
Obveze prema dobavljačima	80.438	451.239
Obveze prema zaposlenima	98.927	137.382
Obveze za poreze, doprinose i dr. pristojbe	128.989	100.067
Ostale kratkoročne obveze	8.822	
Ukupno:	317.176	688.688

Obveze prema dobavljačima u iznosu 451.239 kuna odnose se na obveze prema dobavljačima za koje je dospijeće plaćanja u 2016. godini.

Obveze prema zaposlenima iskazane u iznosu od 137.382 kune odnose na obračunane neisplaćene neto plaće za prosinac 2015.g. Za sve obveze prema zaposlenima dospijeće plaćanja je u siječnju 2016. godine kada je i obavljena isplata.

Obveze za poreze i doprinose i slična davanja iskazana su u iznosu od 100.067 kuna odnose se:

- obveze za članarine HGK (886 kn)
- obveze za doprinose na plaće u iznosu od 35.249 kuna,
- obveze za doprinose iz plaća u iznosu od 43.376 kuna,
- obveze za porez i prizrez na dohodak u iznosu od 20.556 kuna

Za sve obveze plaćanje je izvršeno u 2016. godini.

II.7. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Na dan 31.12.2015. godine u bilanci je iskazan iznos od 4.621.879 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 414.765 kuna, a odnose se na potpore vezane za nabavu dugotrajne imovine.
- Ministarstva poduzetništva i obrta u iznosu od 282.354 kune 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 61.734 kune (program potpore inovatorima 13.397kn, projekt edukacija u poduzetništvu 48.337kn).
- Grada Zagreba, Udruženja obrtnika Grada Zagreba i Ministarstva gospodarstva, rada i poduzetništva za provedbu projekta Regionalni jamstveni instrumenti u iznosu od 313.300 kuna.
- Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU za projekt Postani/ostani poduzetnik u iznosu od 58.468kn.
- 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 1.061.358 kuna.
- Hrvatskog zavoda za zapošljavanje namijenjena za Stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa u iznosu 18.750 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

Ostvareni su sljedeći poslovni prihodi:

Poslovni prihodi	2014.g.	2015.g.
Poslovni prihodi		
Prihodi od prodaje		
Prihodi od edukacije, poslovnog savjetovanja i ostalih usluga	2.239.185	92.853
Prihodi od zakupnina i najamnina	278.485	361.392
Prihodi od prodaje poslovnih priručnika		583
Ukupno:	2.517.670	454.828
Ostali poslovni prihodi		
Prihodi iz Proračuna Grada Zagreba za obavljene programe	277.397	4.598.419
Prihodi od potpora za nabavu dugotrajne imovine iz kapitalne pomoći Grada Zagreba		174.603
Prihodi od potpora za nabavu dugotrajne imovine od Ministarstva poduzetništva i obrta	207.989	235.922
Prihodi od subvencija, dotacija, potpora, poticaja	636.462	615.806
Prihodi od primitaka u naravi	8.850	8.850
20% najma osobnog automobila		5.956
Ostali poslovni prihodi		5.956
Ukupno:	1.130.698	5.639.556
Sveukupno poslovni prihodi:	3.648.369	6.094.384

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	31.12.2014.g.	31.12.2015.g.
Prihodi od kamata	2.677	3.070
Tečajne razlike	1.268	200
Ukupno:	3.945	3.270

III.3. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi odnose se na:

Poslovni rashodi	31.12.2014.g.	31.12.2015.g.
Sirovine i materijal, potrošena energija i sitan inventar	209.582	318.274
Troškovi prodane robe	0	261
Ostali vanjski troškovi	648.539	959.501
Troškovi osoblja	1.775.669	2.633.640
Amortizacija dugotrajne imovine	201.410	418.661
Ostali troškovi	729.106	1.729.546
Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	5.615	4.096
Ostali poslovni rashodi	50	
Ukupno poslovni rashodi:	3.569.971	6.063.979

III.3.1. Materijalni troškovi

Materijalne troškove iskazane u iznosu od 318.274 kune čine:

a) Troškovi sirovina i materijala:

Opis	31.12.2014.g.	31.12.2015.g.
Materijal za čišćenje i uredski materijal	47.183	66.096
Energija	151.319	203.040
Sitni inventar i ostalo	11.080	49.138
Ukupno:	209.582	318.274

b) Troškovi prodane robe - 261 kn.

c) Ostali vanjski troškovi:

Opis	31.12.2014.g.	31.12.2015.g.
Prijevozne i telekomunikacijske usluge	50.891	92.097
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	35.226	73.708
Troškovi najma	96.870	410.763
Usluge promidžbe	24.310	0
Komunalne usluge	33.144	35.901
Komunalna i vodna naknada	122.952	190.459
Intelektualne usluge	198.117	64.356
Usluge održavanja računalnih programa i ostale usluge	87.029	92.217
Ukupno:	648.539	959.501

III.3.2. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja iskazani su u iznosu od 2.633.640 kuna, a obuhvaćaju:

- neto plaće i naknade zaposlenika od 1.575.982 kuna,
- doprinose iz plaća, porez i prirez u iznosu od 671.151 kune,
- doprinose na plaću u iznosu od 386.507 kuna,

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

III.3.3. Amortizacija

Ukupni troškovi amortizacije za 2015. godinu iznose 418.661 kuna. Veći dio osnovnih sredstava financiran je od strane Ministarstva poduzetništva i obrta i iz kapitalne pomoći Grada Zagreba. Za pripadajući iznos amortizacije osnovnih sredstava financiranih sredstvima drugih (410.525kn) obavljen je prijenos u korist prihoda sa odgođenih prihoda sukladno računovodstvenoj politici i HSFI.

III.3.4. Ostali troškovi

Opis	31.12.2014.g.	31.12.2015.g.
Naknade troškova zaposlenima prijevoz, dnevnice i dr.	183.627	173.979
Troškovi reprezentacije	82.379	74.517
Troškovi projekata po Programu Grada Zagreba	449.615	1.227.444
Troškovi projekta MINPO i EU projekta		228.189
Ostali troškovi	13.485	25.417
Ukupno:	729.106	1.729.546

Troškovi projekata po Programima Grada Zagreba iskazani u iznosu od 1.227.444 kune odnosi se na troškove osnovne djelatnosti društva.

III.3.5. Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine

Vrijednosna usklađenja u iznosu od 4.096 kn, a odnose se na ispravak potraživanja od kupaca od čijeg je dospijeca do kraja poreznog razdoblja proteklo više od 60 dana.

III.4. Financijski rashodi

Financijski rashodi iskazani u iznosu od 3.516 kuna odnose se na plaćene kamate (221 kn) i negativne tečajne razlike (3.295 kn).

III.5. DOBIT

U 2015. godini ostvarena je slijedeća dobit:

Opis	31.12.2014.g.	31.12.2015.g.
Dobit iz redovnog poslovanja	78.398	30.405
Dobit iz financijskih aktivnosti	2.928	246
Dobit tekuće godine prije oporezivanja	81.326	30.159
Porez na dobit	26.620	11.201
Neto dobit	54.706	18.958

Sukladno poreznim propisima Republike Hrvatske utvrđena računovodstvena dobit od 30.651 kuna uvećana je za porezno nepriznate rashode u iznosu od 52.346 kuna (70% troškova reprezentacije) i umanjena za 26.500 kuna (državna potpora za obrazovanje i izobrazbu).

Društvo je za 2015. godinu sukladno HSFI, Zakonu o računovodstvu i Zakonu o porezu na dobit utvrdilo poreznu obvezu u iznosu od 11.201 kunu.

U Zagrebu, 28. travnja 2016. g.

RAZVOJNA AGENCIJA ZAGREB-TPZ d.o.o

Direktor

Frane Šesnić