

**BILJEŠKE
UZ TEMELJNA FINACIJSKA IZVJEŠĆA
za razdoblje
od 01.01.2011.-31.12.2011.**

U Zagrebu, 16. ožujka 2012.

I UVOD

Razvojna agencija Zagreb – TPZ d.o.o. je osnovana na Trgovačkom sudu 6. svibnja 2008., a počela je s radom **1. lipnja 2008.**

RAZ-TPZ d.o.o. preuzima sve zadatke, planove poslovanja, prava i obveze od Zagrebačkog holdinga d.o.o., podružnice Tehnološki park Zagreb.

Zagrebački holding d.o.o., podružnica Tehnološki park Zagreb 08.09.2008. prenosi gospodarsku cjelinu u Razvojnu agenciju Zagreb – TPZ d.o.o.

Djelatnost

Svi dosadašnji zadaci koje je obavljao Tehnološki park Zagreb proširiti će se zadacima razvojne agencije.

Neke od važnijih djelatnosti su:

- 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
- 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
- izdavačka djelatnost
- tiskanje časopisa i dr. periodičnih publikacija, knjiga i brošura, plakata, reklamnih kataloga, prospekata i dr. tiskanih oglasa i komercijalnih publikacija
- 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
- poslovanje nekretninama
- 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
- izrada gospodarskih projekata i studija

- davanje garancija za kredite koje subjektima malog gospodarstva odobre banke i druge pravne osobe - kreditori
- davanje garancija 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
- suradnja sa drugim državnim i lokalnim garantnim fondovima zbog disperzije rizika u području garancija i jačanja garantnog potencijala
- savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem

Tijela društva su Uprava i Skupština.

Član uprave je Marijan Ožanić, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno.

Na dan 31. prosinca 2011. godine Društvo je upošljavalo 8 zaposlenika.

Osnove za sastavljanje financijskih izvještaja

Osnove za sastavljanje temeljnih financijskih izvještaja su računovodstvene politike Društva koje su sukladne odrednicama HSFI-s i odrednicama članka 13. ZOR-a. Financijski izvještaji izrađeni su primjenom metode povijesnog troška i načela vremenske neograničenosti poslovanja.

Sažetak značajnih računovodstvenih politika

POLITIKA ISKAZIVANJA DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE IMOVINE

Nematerijalna dugotrajna imovina je imovina bez fizičke supstance (nedodirljiva imovina) za korištenje u poslovanju i za koju se očekuje da će se koristiti više od jedne godine to koju društvo posjeduje za uporabu u proizvodnji roba ili isporuci usluga, za unajmljivanje drugima ili za administrativne svrhe. Početno se procjenjuje prema trošku nabave.

Ulaganja u razna prava obuhvaćaju izdatke za ulaganje u vlastiti patent, licenciju, koncesiju, zaštitno znakovlje, pravo na tuđim nekretninama i druga prava. Ova se ulaganja kapitaliziraju u svoti izdatka isplaćenog za njihovo pribavljanje. Zavisno od ugovora i stvarne mogućnosti korištenja tih prava u stjecanju prihoda, ona se amortiziraju u obračunskim razdobljima

Nematerijalna imovina amortizirati će se u razdoblju u kojem se očekuje od nje djelovanje na stvaranje prihoda, a ne duže od pet godina.

POLITIKA ISKAZIVANJA DUGOTRAJNE MATERIJALNE IMOVINE

Dugotrajnu materijalnu imovinu čine nekretnine, postrojenja i oprema koja ispunjava uvjete iz točke 6.3. HSFI-a br. 6. Prilikom pribavljanja iskazuje se u poslovnim knjigama po trošku nabave.

Ako je u tijeku uporabe predmet stalne imovine oštećen ili povučen iz aktivne uporabe, a njegova neto knjigovodstvena vrijednost veća od svote koja se može postignuti prodajom predmeta, u tom slučaju razlika tereti prihod

Predmet nekretnine, postrojenja i opreme povlači se iz uporabe i rashoduje kada se od njega više ne očekuje koristi.

Politika amortizacije dugotrajne materijalne imovine ima ove temeljne ciljeve:

- omogućiti pravilnu podjelu troška kapitalizacije materijalne imovine na ono vrijeme na koje ona pridonosi stvaranju prihoda,
- osigurati novčane resurse za ulaganja u nove nabave stalne materijalne imovine,
- stvoriti pretpostavku za trajni razvoj poslovanja poduzetnika.

Godišnje amortizacijske stope utvrđuju se prema amortizacijskom vijeku za svrhe oporezivanja, za pojedine su grupe dugotrajne imovine:

- za građevinske objekte do (20 godina), do 5%,
- osobne automobile do (5 godina), do 20%,
- za nematerijalnu imovinu, opremu, vozila, osim za osobne automobile, te za mehanizaciju do (4 godine), do 25%,
- za računala, računalnu opremu i programe, mobilne telefone i opremu za računalne mreže do (2 godine), do 50%,
- za ostalu nespomenutu imovinu do (10 godina), do 10%.

Godišnje amortizacijske stope mogu se podvostručiti.

Dugotrajna se imovina, i nakon što je u cijelosti otpisana, zadržava u evidenciji i iskazuje u bilanci do trenutka prodaje, darovanja, drugog načina otuđenja ili uništenja.

POLITIKA ISKAZIVANJA ZALIHA

Zalihe sirovina, materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i autoguma iskazuju se u poslovnim knjigama kao pribavljanje po stvarnim troškovima nabave

Prijenos sitnog inventara, ambalaže i autoguma u uporabi može se uključivati u troškove kad im je pojedinačna vrijednost niža od 2.000,00 kuna domaće novčane jedinice i vijek uporabe kraći od jedne godine i to metodom jednokratnog otpisa.

POLITIKA ISKAZIVANJA KRATKOTRAJNIH POTRAŽIVANJA

Potraživanja od kupaca, države, zaposlenih i drugih pravnih i fizičkih osoba iskazuje se u poslovnim knjigama na temelju uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podatka o njegovoj vrijednosti. Potraživanja od kupaca iz inozemstva izražena u ispravi inozemnim sredstvima plaćanja iskazuje se u hrvatskoj valutnoj jedinici po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke.

Usklađivanje vrijednosti potraživanja obavlja se temeljem saznanja da potraživanje nije u roku naplaćeno, odnosno da su nastale okolnosti djelomičnog umanjenja potraživanja.

POLITIKA PRIHODA

Priznavanje prihoda za fakturirane usluge odlaže se ako se sa sigurnošću ne može procijeniti naplata i ako je rizik veći od uobičajenog. Odgođeni prihod može se u slijedećim razdobljima priznati prihodom kada je naplaćen.

Odgođeno priznavanje prihoda evidentira se u skupini računa 29.

Kada se pojavi neizvjesnost naplate, tada se pristupa usklađivanju vrijednosti potraživanja.

POLITIKA RASHODA

Politiku rashoda vodi se tako da se obračunskim sustavom računovodstva utvrđuju rashodi koji su primjereni za priznavanje u obračunu financijskog rezultata tekuće godine.

U politici rashoda poduzetnik se pridržava ovih kriterija:

- rashodi imaju za posljedicu smanjenje sredstava ili povećanje obveza, što je moguće pouzdano izmjeriti,
- rashodi imaju izravnu povezanost između nastalih troškova i posebnih pozicija prihoda,
- kada se očekuje postizanje prihoda u više slijedećih obračunskih razdoblja, onda se priznavanje rashoda obavlja postupkom razumne alokacije na obračunska razdoblja,
- rashod se odmah priznaje u obračunskom razdoblju kada izdatak ne ostvaruje buduće ekonomske koristi, a nema uvjeta da se prizna kao imovinska pozicija u bilanci,
- rashod se odmah priznaje u obračunskom razdoblju i onda kada je nastala obveza, a nema uvjeta da se priznaje kao imovinska pozicija.

II BILJEŠKE UZ BILANCU

II.1 DUGOTRAJNA IMOVINA

Dugotrajna imovina na dan 31. prosinca 2011. iznosi 100.191 kn, a sastoji se od nematerijalne, materijalne i dugotrajne financijske imovine.

II.1.1 NEMATERIJALNA IMOVINA

Nematerijalna imovina predstavlja 69% ukupne dugotrajne imovine, a iznosi 69.152 kune. Odnosi se na ulaganja u tuđu imovinu tj. ulaganja koja su napravljena u poslovnom prostoru koji nije u vlasništvu Društva, a kako bi se u njemu mogla obavljati djelatnost predviđena Ugovorom o korištenju i uporabi poslovnog prostora. Iznos nabavne vrijednosti nematerijalne imovine iznosi 217.851 kune, a ispravak vrijednosti je 148.699 kuna. U 2011. godini ulaganja u tuđu imovinu iznose 69.874 kn, a odnose se na uređenje i opremanje poslovnog prostora.

II.1.2 MATERIJALNA IMOVINA

Materijalna imovina iznosi 31.039 kune, a predstavlja 30 % ukupne dugotrajne imovine.

OPIS	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Sadašnja vrijednost	Udio (%)
1	2	3	4	5
Postrojenja i oprema	195.239	173.656	21.582	70%
Alat, pogonski i uredski namještaj	31.950	22.493	9.457	30%
UKUPNO	223.277	184.342	31.039	100%

U 2011. godini nabavljena je nova oprema u iznosu od 10.564 kn, a odnosi se na opremu za grijanje i informatičku opremu.

II.2 KRATKOTRAJNA IMOVINA

Kratkotrajna imovina na dan 31. prosinca 2011. iznosi 1.610.112 kn, a čini 94% ukupne imovine društva.

II.2.1 ZALIHE

Zalihe iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2011. godina u iznosu od 17.645 kn odnose se na tiskana izdanja poslovnih priručnika.

II.2.2 POTRAŽIVANJA

II.2.2.1. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazana su u bilanci na dan 31. prosinca 2011. godina u iznosu od 220.177 kn, a odnose se na:

- potraživanja od poduzetnika za zakup poslovnih prostorija unutar inkubatora 221.624 kn
- ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 1.447 kn odnosi se na potraživanja od čijeg dospelja do kraja poreznog razdoblja proteklo više od 120 dana.

II.2.2.2. Potraživanja od države

Potraživanja od države iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2011. godina u iznosu od 4.792 kn. Ova potraživanja odnose se na potraživanja za više plaćene predujmove poreza na dobit i na potraživanja za poreza na dodanu vrijednost i porez na dohodak.

II.2.2.3. Ostala potraživanja

Ostala potraživanja iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2011. godina u iznosu od 2.899 kn. Ova potraživanja odnose se na potraživanja za plaćene predujmove dobavljačima.

II.2.3. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNIMA

Novac na žiro računu i blagajni iskazan je u bilanci na dan 31. prosinca 2011. godine u iznosu od 1.364.599 kn.

OPIS	Nabavna vrijednost	Udio (%)
	2	3
Žiro račun -kunski	1.333.246	97,7%
Žiro račun -devizni	28.909	2,1%
Novac u blagajni	2.444	0,2%
UKUPNO	1.364.599	100%

Stanje novčanih sredstava potvrđeno je i usuglašeno sa izvodima banke odnosno blagajničkim izvještajima na dan bilance.

II.4. KAPITAL I REZERVE

II.4.1. TEMELJNI KAPITAL

Na 35. sjednici Gradske skupštine, održane 24. travnja 2008. godine, usvojen je Prijedlog zaključka o prihvatanju izjave o osnivanju trgovačkog društva Razvojna agencija Zagreb – TPZ, društva s ograničenom odgovornošću za promicanje regionalnog razvoja.

Razvojna agencija je osnovana na Trgovačkom sudu 6. svibnja 2008., a počela je s radom 1. lipnja 2008.

Iznos upisanog kapitala kojim je poduzeće upisano u registar Trgovačkog suda je 20.000 kn.

II.4.2. ZADRŽANA DOBIT

Zadržana dobit u bilanci na dan 31. prosinaca 2011. godine u iznosu od 110.527 kn

II.4.3. DOBIT POSLOVNE GODINE

Dobit poslovne godine u bilanci na dan 31. prosinaca 2011. godine u iznosu od 28.379 kn

II.5. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze iskazane su u bilanci na dan 31. prosinaca 2011. godine u iznosu od 165.318 kn sastoje se od:

II.5.1. Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima u ukupnom iznosu 52.083 kn odnose se na obveze prema dobavljačima u zemlji.

II.5.2. Obveza prema zaposlenicima

Obveze prema zaposlenima u iznosu od 62.152 kn odnose se na

- obveze za neto plaće obračunate za prosinac 2011.godine u iznosu 60.702 kn
- obveze prema zaposlenima za prijevoz s posla na posao u iznosu od 1.450 kn.

Sve obveze prema zaposlenima isplaćene su u siječnju 2012. godine.

II.5.3. Obveza za poreze, doprinose i slična davanja

Obveze za poreze, doprinose i druga davanja u iznosu od 51.083 kn čine:

- obveze za doprinose na plaće u iznosu od 16.191 kn,
- obveze za doprinose iz plaća u iznosu od 18.827 kn
- porez i prirez na dohodak u iznosu od 11.824 kn
- obveze za porez na dodanu vrijednost u iznosu od 2.036 kn
- obveze za naknade za općekorisnu funkciju šuma u iznosu 291 kn.
- obveze za porez na dohodak i prirez po konačnom obračunu u iznosu od 1.896 kn

II.6. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA

Prihodi budućeg razdoblja u ukupnom iznosu od 1.386.079 kn odnose se na neutrošena sredstva primljena od :

- Ministarstva gospodarstva, rada i poduzetništva za sufinanciranje projekata u iznosu od 159.745 kn, a odnose se na potpore vezane za nabavu dugotrajne imovine i na obrazovanje u poduzetništvu;
- Grada Zagreba namijenjena za provedbu Programa poticanja razvoja obrta, malog i srednjeg poduzetništva u Gradu Zagrebu u iznosu od 881.201 kn.
- Grad Zagreba, Udruženje obrtnika Grada Zagreba i Ministarstvo gospodarstva, rada i poduzetništva za provedbu projekta Regionalni jamstveni instrumenti u iznosu od 345.133 kn

III BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

III.1 POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi ostvareni do 31. prosinaca 2011. godini iznose **2.408.526** kn, a čine ih

III.1.1. Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje iskazani u računu dobiti i gubitka za 2011. godinu iznose 678.729 kn , a odnose se na:

- prihode od prodaje usluga u zemlji u iznosu od 211.584 kn, a čine ih prihodi od edukacije, prihodi od poslovnog savjetovanja i prihodi od ostalih usluga
- prihode od zakupnina i najamnina u iznosu od 466.664 kn
- prihodi od prodaje poslovnih priručnika u iznosu od 481 kn

III.1.2. Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi iskazani su u iznosu od 1.729.797 kn, a odnose se na:

- prihode na temelju primitaka u naravi po osnovi uporabe prijevoznih sredstava u vlasništvu društva, a iznose 7.353 kn
- prihode od potpore za projekte Ministarstva gospodarstva rada i poduzetništva u iznosu od 356.189 kn
- prihode od usluga za obavljene programe iz Proračuna Grada Zagreba u iznosu od 1.362.025 kn
- prihode od naplaćenih otpisanih potraživanja od kupaca u iznosu od 3.990 kn
- ostali prihodi s osnove naplate štete s temelja osiguranja u iznosu od 240 kn

III.2 FINANCIJSKI PRIHODI

Financijski prihodi u iznosu od 4.183 kn, odnose se na prihode od redovnih kamata (3.626 kn), i na pozitivne tečajne razlike (558 kn). i

III.3. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi iskazani u računu dobiti i gubitka za 2011. godinu iznose 2.374.773 kn, a čine ih:

III.3.1. Materijalni troškovi

Materijalne troškove u ukupnom iznosu od 557.122 kn ,a čine ih:

III.3.1.1. Troškovi sirovina i materijala

Ove troškove predstavljaju troškovi materijala u iznosu od 187.423 kn, a odnose se na:

- utrošeni materijal (materijal za čišćenje i uredski materijal) u iznosu od 18.152 kn
- utrošenu energiju u iznosu od 166.496 kn
- utrošeni materijal i sitni inventar u iznosu od 2.775 kn

III.3.1.2. Troškovi prodane robe

Troškovi prodane robe odnose se na troškove prodanih poslovnih priručnika u iznosu od 1.404 kn.

III.3.1.3. Ostali vanjski troškovi

Ovi troškovi predstavljaju troškove usluga u iznosu od 368.295 kn, a odnose se na:

- prijevozne i telekomunikacijske usluge u iznosu od 65.099 kn
- usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 9.186 kn
- troškovi zakupnina i o najma u iznosu od 54.521kn
- troškovi komunalnih usluga u iznosu od 36.714 kn
- komunalne naknada u iznosu od 118.661 kn
- usluge održavanja računalnih programa u iznosu od 10.080 kn
- intelektualne usluge u iznosu od 32.538 kn
- ostale usluge u iznosu od 14.844 kn

III.3.2. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja iznose 1.314.854 kn , a obuhvaćaju:

- neto plaće i naknade u iznosu 732.817 kn
- doprinosi iz plaća, porez i prirez u iznosu od 389.072 kn
- doprinosi na plaću u iznosu od 192.965 kn

Porez, prirez i doprinosi su obračunani po propisima stopama na pripadajuću osnovicu i uplaćeni na odgovarajuće račune.

III.3.3. Amortizacija

Ukupni troškovi amortizacije za 2011. godinu iznose 18.928 kn ,odnosi se i na amortizaciju obračunanu na nabavnu vrijednost osnovnih sredstva financiranih od strane Ministarstva

gospodarstva, rada i poduzetništva, za koji iznos je ujedno izvršen prijenos odgođenih prihoda u korist prihoda Društva.

III.3.4. Ostali troškovi

Ostale troškove poslovanje u iznosu od 483.163 kn čine:

- naknade troškova zaposlenicima u iznosu od 59.835 kn
- troškovi reprezentacije u iznosu od 13.795 kn
- troškovi projekata po programu Grada Zagreba u iznosu od 405.222 kn
- ostali troškovi poslovanja 4.311 kn

III.3.4. Ostali poslovni rashodi

Ostale poslovne rashode u iznosu od 706 kn čine otpisana potraživanja i troškovi opomena.

III.4. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi odnose se na troškove zateznih kamata u iznosu od 76 kn.

U Zagrebu, 29. ožujka 2012.

Razvojna agencija Zagreb – TPZ d.o.o.

Direktor

mr. Marijan Ožanić



**RAZVOJNA AGENCIJA
ZAGREB-TPZ d.o.o.
Z A G R E B**