

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA za razdoblje od 1.1.2020. do 31.12.2020.

UVOD

Sukladno Zakonu o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20) i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 86/15), Bilješke uz financijske izvještaje predstavljaju razradu i dopunu podataka iz Izvještaja o financijskom položaju (Balance) i Računa dobiti i gubitka, za period od 1.1. do 31.12.2020. godine.

Prilikom izrade godišnjih financijskih izvješća za 2020. godinu primijenjeni su Hrvatski standardi financijskog izvještavanja objavljenih u Narodnim novinama br. 86/15, Zakon o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20) i ostali zakoni Republike Hrvatske, te Pravilnik o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16).

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, 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

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR društvo sa ograničenom odgovornošću za promicanje inovativnog poduzetništva (prethodna tvrtka do dana 6. lipnja 2018. godine: Razvojna agencija Zagreb - TPZ društvo sa ograničenom odgovornošću za promicanje regionalnog razvoja), Avenija Dubrovnik 15 upisana je u sudski registar kod Trgovačkog suda u Zagrebu pod brojem Tt-08/5795-2 od 6. svibnja 2008. godine. Proširenje djelatnosti upisano je sudski registar Tt-08/16211-3 od 15. siječnja 2009. godine, a promjena imena 6. lipnja 2018. godine. Upis evidencijskih djelatnosti proveden je 24. travanja 2020.

Jedini osnivač je Grad Zagreb.

Djelatnost

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o. (prethodna tvrtka do dana 6. lipnja 2018. godine: Razvojna agencija Zagreb - TPZ d.o.o.) registrirana je za obavljanje sljedećih 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-kreditore
- davanje garancije za kredite koje učenicima i studentima odobre banke i druge pravne osobe-kreditore
- 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
- savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem

Evidencijske djelatnosti:

- usluge vezane uz poslove kreditiranja: prikupljanje podataka, izrada analiza i davanje informacija o kreditnoj sposobnosti pravnih i fizičkih osoba koje samostalno obavljaju djelatnost
- financiranje komercijalnih poslova, uključujući izvozno financiranje na osnovi otkupa s diskontom i bez regresa dugoročnih nedospjelih potraživanja osiguranih financijskim instrumentima (engl. forfeiting)
- davanje potpora za sudjelovanje na međunarodnim sajmovima i specijaliziranim izložbama
- vođenje poslova vezanih uz transfer tehnologije i poticanje istraživanja, razvoja i inovacija u privatnom i javnom sektoru
- davanje potpora za programe inovatora i samozapošljavanja
- pripremanje i usluživanje jela, pića i napitaka i pružanje usluga smještaja
- pripremanje jela, pića i napitaka za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja (u prijevoznom sredstvu, na priredbama i slično) i opskrba tim jelima, pićima i napitcima (catering)
- proizvodnja hrane i pića
- poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnina

TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Primijenjene i usvojene računovodstvene politike u 2020. godini 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 kunksu 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 kunksu 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 ulaganja u tuđu imovinu tj. ulaganja koja su napravljena u poslovnim prostorima koji nisu u vlasništvu Društva, a kako bi se u njima mogla obavljati djelatnost predviđena Ugovorom o korištenju i uporabi poslovnih prostora.

Materijalna imovina iskazuje se u poslovnim knjigama po trošku nabave.

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.

Materijalna imovina početno se iskazuje po trošku nabave, dok se naknadno vrednuje po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i eventualno priznate gubitke uslijed umanjenja vrijednosti.

Revalorizacija materijalne imovine obavlja se ukoliko knjigovodstvena vrijednost imovine koju čini povijesni trošak stjecanja bitno odstupa od tržišne vrijednosti.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna ili procijenjena vrijednost imovine otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode po sljedećim stopama:

O p i s	2020.
	godine
Postrojenja, oprema, alati i namještaj	4
Računala i računalna oprema	2
Osobni automobili	5

Dobici ili gubici nastali otuđenjem ili rashodovanjem određenog sredstva utvrđuje se kao razlika između prihoda od prodaje i knjigovodstvenog iznosa tog sredstva i priznaju se u korist, odnosno na teret prihoda.

Nematerijalna imovina početno se iskazuje po trošku nabave.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna ili procijenjena vrijednost imovine otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode po sljedećim stopama:

O p i s	2020.
	godine
Ulaganja u tuđu imovinu	5
Računalni programi, licence	2

Dobici ili gubici nastali otuđenjem ili rashodovanjem nematerijalne imovine utvrđuju se kao razlika između prihoda od prodaje i knjigovodstvenog iznosa tog sredstva i priznaju se u korist, odnosno na teret prihoda.

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. Pod zalihama sitnog inventara podrazumijevaju se alati, pogonski i uredski inventar te slična sredstva za rad za koja se očekuje da će se koristiti do jedne godine dana i sredstva koja se ne smatraju dugotrajnom imovinom.

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 kn 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.

Potraživanja od kupaca se iskazuju u nominalnom iznosu umanjenom za ispravak vrijednosti.

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 balance 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.

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 FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

II.1. DUGOTRAJNA IMOVINA

Dugotrajna 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 31.12.2020. godine iskazana je dugotrajna imovina:

Opis	31.12.2019.	31.12.2020.
Nematerijalna imovina	275.357	605.007
Materijalna imovina	8.288.915	4.388.781
Financijska imovina	18.500	818.500
Potraživanja	0	0
Ukupno:	8.582.772	5.812.288

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 605.007 kn.

Nematerijalna imovina u pripremi u iznosu od 103.382 kn odnosi se na razvoj softverskog rješenja za upravljanje dokumentima kojeg je financiralo tadašnje Ministarstvo poduzetništva i obrta za mjeru C2: Tehnološki parkovi i poduzetnički inkubatori (98.352 kn) i računalnu opremu nabavljenu iz kapitalne pomoći Grada Zagreba (5.030 kn).

II.1.2. Materijalna imovina

Sadašnja vrijednost materijalne imovine iznosi 4.388.781 kn, a odnosi se na:

Opis	Nabavna vrijednost	Prijenos u uporabu	Ispravak vrijednosti	Sadašnja vrijednost
Postrojenja i oprema	11.645.426		7.584.989	4.060.437
Alat, pogonski i uredski namještaj	667.544		367.705	299.838
Materijalna imovina u pripremi	100.658	(72.152)		28.506
Ukupno:	12.413.627	(72.152)	7.952.694	4.388.781

II.1.3. Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina iskazana u bilanci na dan 31.12.2020. godine u iznosu 818.500 kn odnosi se na dane konvertibilne zajmove u iznosu 800.000 kn kroz Program konvertibilnih zajmova za poduzetnike ZICER-a kao financijski instrument za podršku inovativnom poduzetništvu, članski udio u zadruzi Znanstveno-edukativni zabavni centar (ZEZ) u iznosu 1.000 kn i na članski udio u Zadruzi za etično financiranje u iznosu 17.500 kn.

II.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA

Kratkotrajna imovina odnosi se na:

Opis	31.12.2019.	31.12.2020.
Potraživanja	4.283.624	5.740.800
Financijska imovina	0	0
Novac na računu i blagajni	8.856.586	2.732.061
Ukupno:	13.140.210	8.472.861

II.2.1. Potraživanja

Kao kratkoročna potraživanja u bilanci su iskazana:

Opis	31.12.2019.	31.12.2020.
Potraživanja od kupaca u zemlji	426.547	161.174
Ispravak vrijednosti potraživanja	-147.061	-62.135
Potraživanja od države i drugih institucija	4.004.138	4.097.892
Ostala potraživanja	0	1.543.869
Ukupno:	4.283.624	5.740.800

II.2.1.1. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazana u bilanci na dan 31.12.2020. godine iznose 161.174, a ispravak vrijednosti potraživanja 62.135.

II.2.1.2. Potraživanja od države i drugih institucija

Potraživanja od države i drugih institucija na dan 31.12.2020. godine iskazana su u iznosu od 4.097.892 kn. U poreznom i upravnom postupku potražujemo od Porezne uprave Porez na dodanu vrijednost (PDV) koji nam je blokiran. Potraživanje PDV-a na 31.12.2020. iznosi 4.057.183 kn. Potraživanja od HZZO za isplaćeno bolovanje iznosi 18.144 kn, potraživanja za uplaćene predujmove poreza na dobit iznosi 22.027 kn, te potraživanja za uplaćene doprinose za općekorisne funkcije šuma iznose 538 kn.

II.2.1.3. Ostala potraživanja

Ostala potraživanja u iznosu 1.543.869 odnose se najvećim dijelom na potraživanja od Grada Zagreba za subvencije i kapitalne pomoći (1.531.664 kn), potraživanja od zaposlenika (11.768 kn) te dane predujmove dobavljačima (437 kn).

II. 2.2. Novac na računu i blagajni

Novac na računima i blagajni odnosi se na:

Opis	31.12.2019.	31.12.2020.
Žiro račun	8.798.795	2.597.217
Blagajna	212	144
Devizni račun	57.578	134.300
Sudski depozit	0	400
Ukupno:	8.856.585	2.732.061

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 kn po važećem tečaju Hrvatske Narodne banke na dan bilance.

II. 3. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i unaprijed obračunati prihodi na dan 31.12.2020. godine iskazani su u iznosu od 1.794.737 kn.

Obračunati prihodi budućeg razdoblja u ukupnom iznosu 1.731.250 kn odnose se na provedbu EU projekata: CoCREATE - Setting up a network of CoMpetitive MED Clusters with the contribution of CREATive industriEs (257.773 kn), „Smart atmospheres of social and financial innovation for innovative clustering of creative industries in MED area - SMATH“ (528.420 kn), projekta EIT CLIMATE - KIC (336.535 kn), Pametni akceleratori za poduzetništvo u kulturnoj baštini (SACHE) (186.117 kn), Izgradnja znanja i veza između poslovnih anđela i javnosti kroz teritorijalne ekosustave kako bi se zatvorio financijski jaz za inovativna poduzeća - CE-Connector (195.204 kn), Socijalni dijalog i suvremeni industrijski odnosi - jučer, danas, sutra - mogućnosti i perspektive - MiP 2030 (23.848), EDUBIZ - Edukacijom do zaposlenja (24.963), DanubePeerChains: Integrirana izgradnja kapaciteta i program usavršavanja namijenjeni organizacijama za podršku tržišta rada i za podršku poduzetnika na dunavskom području, lokalnu industriju i poduzetnike (178.390).

Plaćeni troškovi budućih razdoblja u iznosu 23.802 kn odnose se na unaprijed plaćene troškove osiguranja imovine i osoba (8.337 kn), te na ostale troškove poslovanja plaćene unaprijed (15.465 kn).

Obračunati prihodi koji nisu mogli biti fakturirani su iznosili 39.685 kn što se odnosi većinom na kamate po konvertibilnim zajmovima koje će biti naplaćene po isteku zajmova.

II.4. IZVANBILANČNI ZAPISI

Izvanbilančni zapisi na dan 31.12.2020. godine u iznosu od 10.698.363 kn odnose se na dane i primljene zadužnice kao instrumente osiguranja provedbe ugovorenih obveza.

II.5. KAPITAL I REZERVE

Promjene kapitala u 2020. godini bile su sljedeće:

Opis	31.12.2019.	30.12.2020.
Temeljni (upisani) kapital	20.000	20.000
Zadržana dobit	457.268	478.825
Dobit tekuće godine	21.557	48.984
Ukupno kapital:	498.825	547.809

Neto dobit iskazana u bilanci na dan 31.12.2020. godine iznosi 48.984 kn.

II.6. KRATKOROČNE OBVEZE

Kao kratkoročne obveze u bilanci su iskazane:

Opis	31.12.2019.	31.12.2020.
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	11.500.000	6.000.000
Obveze za predujmove	0	1.200
Obveze prema dobavljačima	311.293	95.709
Obveze prema zaposlenima	283.933	270.753
Obveze za poreze, doprinose i dr. pristojbe	200.951	176.886
Ostale kratkoročne obveze	0	1.700.000
Ukupno:	12.296.177	8.244.548

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama odnose se na obvezu prema Zagrebačkoj banci d.d. u iznosu 6.000.000 kn. Okvir kratkoročnog revolving kredita iznosi 6.000.000 kn i koristi se za obrtna sredstva. U poreznom i upravnom postupku potražujemo od Porezne uprave Porez na dodanu vrijednost (PDV) koji nam je blokiran. Potraživanje PDV-a na 31.12.2020. iznosi 4.057.183 kn. Dio kratkoročnog kredita koriste se za provedbu dijela EU projekata koji se financiraju po principu refundacije nastalog i plaćenog troška.

Obveze za predujmove u iznosu 1.200 kn odnose se na obveze za primljene predujmove po osnovi korištenja usluga Programa predinkubacije.

Obveze prema dobavljačima u iznosu 95.709 kn odnose se na obveze prema dobavljačima kojima je dospijeće plaćanja nakon 31.12.2020. kada su uplate i izvršene.

Obveze prema zaposlenima iskazane u iznosu od 270.753 kn odnose se na obračunate neisplaćene neto plaće za prosinac 2020. (262.324 kn) te na ostale obveze prema zaposlenicima (8.429).

Obveze za poreze i doprinose i slična davanja iskazana u iznosu 176.886 kn odnose se na:

- obveze za naknadu za neispunjenje kvote za zapošljavanje osoba sa invaliditetom u iznosu 812 kn ,
- obveze za doprinose na plaće u iznosu 58.590 kn,
- obveze za doprinose iz plaća u iznosu 72.868 kn,
- obveze za porez i prirez na dohodak u iznosu 28.836 kn,
- obveze za ugovor o djelu u iznosu 15.780 kn

- Ostale obveze se odnose na obveze prema Gradu Zagrebu u iznosu 1.700.000 kn temeljem ugovora o zajedničkoj suradnji na provedbi projekta podrške inovativnim poduzetnicima putem konvertibilnih zajmova (1.200.000 kn), te obveze prema korisnicima potpore prema Programu potpore inovatorima koji razvijaju i promoviraju inovacije za poduzetničko korištenje.

II.7. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Na dan 31.12.2020. godine u bilanci je iskazan iznos od 7.287.529 kn, a odnosi se većinom na neutrošena sredstva primljena za realizaciju projekata i predstavljaju prihode budućeg razdoblja.

Navedena sredstva primljena su od:

- Ministarstva gospodarstva, poduzetništva i obrta za financiranje EU projekta „StartUp Factory Zagreb - Inkubator za visoke tehnologije“ u iznosu 3.934.947 kn;
- Ministarstva poduzetništva i obrta (sadašnje Ministarstvo gospodarstva, poduzetništva i obrta) za sufinanciranje projekata u iznosu od 57.899 kn, a odnose se na potpore vezane za nabavu dugotrajne imovine;
- 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 1.425.458 kn (prema MRS 20.- Potpore za nabavku dugotrajne imovine postaju prihodi u razdobljima i omjerima u kojima se tereti amortizacija te imovine);
- Grada Zagreba, Udruženja obrtnika Grada Zagreba i tadašnjeg Ministarstva gospodarstva, rada i poduzetništva za provedbu projekta Regionalni jamstveni instrumenti u iznosu od 313.300 kn;
- Grada Zagreba namijenjena za provedbu Programa poticanja razvoja obrta, malog i srednjeg poduzetništva u Gradu Zagrebu u iznosu 1.209.660 kn (program potpore inovatorima 14.277 kn, program potpora za samozapošljavanje 25.429 kn, projekt Edukacija o poduzetništvu 72.868 kn, projekt Promotivne aktivnosti i događanja za promicanje poduzetničke kulture 137.096 kn, projekt Poduzetnički akcelerator - Startup Factory Zagreb (SFZGB)-potpore 850.000, Zagreb Connect 80.490 kn, Savjetovanje / mentoriranje i edukacija poduzetnika u ZICER-u 29.500
- Vodećeg partnera na EU projektu Developing and transferring an innovative Energy Financing miX in order to activate private sector - E-FIX za provedbu projekta u iznosu 92.090 kn (Obzor2020), od vodećeg partnera projekta ZG-Aktiv u iznosu 222.032 kn, od vodećeg partnera na projektu „COGSTEPS“ -koji je sufinanciran kroz program Erasmus + u iznosu 27.308 kn

Odgođeno plaćanje troškova se odnosi na obračunate troškove koji nisu fakturirani, a terete tekuće razdoblje u iznosu 4.835 kn.

III. FINANCIJSKI REZULTAT

III. 1. Poslovni prihodi

Ostvareni su sljedeći poslovni prihodi:

Poslovni prihodi	31.12.2019.	31.12.2020.
Prihodi od prodaje		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	484.390	382.522
Prihodi od zakupnina ostvareni na tržištu	903.401	852.830
Ukupno:	1.387.791	1.235.352
Ostali poslovni prihodi		
Prihodi iz Proračuna Grada Zagreba (subvencije)	4.432.347	4.649.514
Prihodi od potpora za nabavu dugotrajne imovine iz kapitalne pomoći Grada Zagreba	421.962	339.098
Prihodi od potpora za nabavu dugotrajne imovine od svih ostalih	3.565.610	3.194.404
Prihodi od subvencija, dotacija, potpora (EU projekti)	3.961.103	2.257.436
Prihodi od primitaka u naravi	9.812	10.500
Naplaćena otpisana potraživanja	0	84.926
Ostali poslovni prihodi	25.305	1.015
Ukupno:	12.416.139	10.536.893
Sveukupno poslovni prihodi:	13.803.930	11.772.245

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	31.12.2019.	31.12.2020.
Prihodi od kamata	15.899	23.162
Tečajne razlike	5.681	328
Ukupno:	21.580	23.490

III.3. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi odnose se na:

Poslovni rashodi	31.12.2019.	31.12.2020.
Materijalni troškovi	1.520.837	1.359.836
Troškovi osoblja	5.077.831	5.161.464
Amortizacija	3.994.975	3.832.204
Ostali troškovi	2.836.618	1.266.287
Vrijednosno usklađivanje	147.061	0
Rezerviranja	0	0
Ostali poslovni rashodi	23.543	20.400
Ukupno poslovni rashodi:	13.600.865	11.640.191

III.3.1. Materijalni troškovi

Materijalne troškove iskazane u iznosu od 1.359.836 kn na dan 31.12.2020. čine:

a) Troškovi sirovina i materijala:

Opis	31.12.2019.	31.12.2020.
Troškovi utrošenih sirovina i materijala (materijal za čišćenje, uredski mat. i sl.)	46.342	52.420
Energija	142.111	53.125
Utrošeni materijal za održavanje objekta i opreme	6.527	0
Otpis sitnog inventara i ostali materijalni troškovi	14.302	10.581
Ukupno:	209.282	116.126

b) Troškovi prodane robe - 0 kn.

c) Ostali vanjski troškovi:

Opis	31.12.2019.	31.12.2020.
Poštanske i telekomunikacijske usluge	366.481	293.866
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	69.842	208.279
Troškovi zakupnina	266.136	229.096
Komunalne usluge	22.288	10.082
Zdravstvene usluge	4.798	51.580
Bankarske usluge i troškovi platnog prometa	62.461	11.028
Intelektualne usluge	212.720	162.114
Premije osiguranja	31.105	12.274
Patenti i licencije	12.966	29.794
Komunalna i vodna naknada	112.997	54.358
Usluge održavanja računalnih programa i ostale usluge	45.309	37.418
Ostali nespomenuti troškovi vanjskih usluga	104.452	143.821
Ukupno:	1.311.555	1.243.710

III.3.2. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja na dan 31.12.2020. iskazani su u iznosu od 5.161.464 kn, a obuhvaćaju:

- neto plaće i naknade zaposlenika u iznosu od 3.159.273 kn,
- doprinose iz plaća, porez i prirez u iznosu od 1.286.874 kn,
- doprinose na plaću u iznosu od 715.316 kn.

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

III.3.3. Amortizacija

Ukupni troškovi amortizacije na dan 31.12.2020. godinu iznose 3.832.204 kn. Najveći dio osnovnih sredstava financiran je kroz Europski projekt „StartUp Factory Zagreb-Inkubator za visoke tehnologije“ i od Grada Zagreba iz kapitalne pomoći.

III.3.4. Ostali troškovi

Opis	31.12.2019.	31.12.2020.
Troškovi reprezentacije	362.467	100.427
Troškovi projekata po Programu Grada Zagreba	740.386	322.354
Troškovi EU projekata	1.332.627	501.525
Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi, prijevoz na posao i s posla	172.777	99.722
Naknade troškova zaposlenicima, darovi, potpore i oprema	116.864	120.900
Članarine i naknade	24.762	20.628
Troškovi obrazovanja i stručnog usavršavanja i literature	15.267	50.450
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	7.120	10.140
Ostali troškovi	64.348	40.141
Ukupno:	2.836.618	1.266.287

III.3.5. Ostali poslovni rashodi

Opis	31.12.2019.	31.12.2020.
Donacije	-	20.400
Neamortizirana vrijednost rashodovane dugotrajne imovine	18.834	-
Ostalo	4.709	-
UKUPNO	23.543	20.400

III.4. Financijski rashodi

Financijski rashodi do 31.12.2020. u iznosu 85.802 kn odnose se na obračunate redovne kamate po kratkoročnom revolving kreditu od Zagrebačke banke d.d. i po osnovi pozajmice od Grada Zagreba (79.867 kn), te negativne tečajne razlike (5.863 kn) i zatezne kamate (72 kn). Okvir kratkoročnog kredita iznosi 6.000.000 kn i koristi se za obrtna sredstva. U poreznom i upravnom postupku potražujemo od Porezne uprave Porez na dodanu vrijednost (PDV) koji nam je blokiran. Potraživanje PDV-a na 31.12.2020. iznosi 4.057.183 kn. Pozajmica u iznosu 500.000 kn odnosi na provedbu dijela EU projekata koji se financiraju po principu refundacije nastalog i plaćenog troška i dobivena je od Grada Zagreba sa rokom dospijanja 31.12.2020. kada je i vraćena.

III.5. DOBIT

Na dan 31.12.2020. godine ostvarena je sljedeća dobit:

Opis	31.12.2019.	31.12.2020.
Dobit iz redovnog poslovanja	203.065	132.054
Dobit/gubitak iz financijskih aktivnosti	-127.857	-62.312
Dobit tekuće godine prije oporezivanja	75.208	69.742
Porez na dobit	53.651	20.758
Neto dobit	21.557	48.984

U Zagrebu, 24. svibnja 2021.

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.

Direktor

Frane Šesnić

Zagrebački inovacijski
centar d.o.o.
Zagreb 2

**ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.,
Zagreb**

**Godišnji financijski izvještaji i
Izvešće neovisnog revizora
za 2020. godinu**

S A D R Ź A J

	<u>Stranica</u>
Odgovornost za financijske izvještaje	1
Izvješće neovisnog revizora	2 – 4
Račun dobiti i gubitka	5
Izvještaj o financijskom položaju / Bilanca	6
Bilješke uz financijske izvještaje	7 – 24

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava društva **ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.**, Zagreb, Avenija Dubrovnik 15 ("Društvo") je dužna osigurati da godišnji financijski izvještaji za 2020. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20) i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 86/15) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja imenovan od strane Vlade Republike Hrvatske, tako da pružaju istinit i objektivan prikaz financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

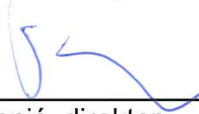
Na temelju provedenih istraživanja, Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tomu, Uprava je izradila financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Društva.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna za:

- odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika u skladu sa važećim standardima financijskog izvještavanja;
- davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena;
- za primjenu važećih standarda financijskog izvještavanja i za objavu i objašnjenje u financijskim izvještajima svakog odstupanja koje je od materijalnog značaja; te
- izradu godišnjih financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka neprimjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj i rezultate poslovanja Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Potpisano u ime Uprave:


Frane Šesnić, direktor

Zagrebački inovacijski
centar d.o.o.
Zagreb 2

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
Avenija Dubrovnik 15
10000 Zagreb

13. svibnja 2021. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Vlasniku društva ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o., Zagreb

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o., Zagreb, Avenija Dubrovnik 15 ("Društvo"), za godinu koja je završila 31. prosinca 2020., koji obuhvaćaju Izveštaj o financijskom položaju (Bilancu) na 31. prosinca 2020., Račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu, kao i pripadajuće Bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjenja.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji *istinito i fer* prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2020. i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu s Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("HSFI").

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima ("MRevS-i"). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem Izvešću neovisnog revizora u *odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe ("IESBA Kodeks") i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ostala pitanja

Reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2019. obavilo je revizorsko društvo BDO CROATIA d.o.o., Zagreb koje je u svom Izvešću neovisnog revizora od dana 29. travnja 2020. iskazalo nemodificirano mišljenje o tim godišnjim financijskim izvještajima.

Odgovornosti Uprave Društva i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju *istinit i fer* prikaz u skladu s HSFI-ima, i za one interne kontrole za koje Uprava Društva odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, Uprava Društva je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako Uprava Društva ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati Izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila Uprava Društva.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi Uprava Društva i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem Izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg Izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

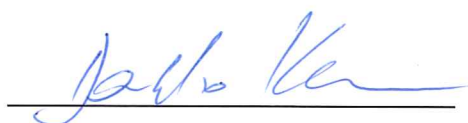
Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

U Zagrebu, 13. svibnja 2021. godine

AUDIT d.o.o.

Ulica Silvija Strahimira Kranjčevića 41/II

10000 Zagreb



Darko Karić, direktor



Darko Karić, ovlašteni revizor

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
RAČUN DOBITI I GUBITKA
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

POZICIJA	Bilješka	2020. HRK	2019. HRK
POSLOVNI PRIHODI			
Prihodi od prodaje	3.	1.235.352	1.387.791
Ostali poslovni prihodi	3.	10.536.893	12.416.139
Ukupno poslovni prihodi		11.772.245	13.803.930
POSLOVNI RASHODI			
Materijalni troškovi	4.	(1.359.836)	(1.520.837)
Troškovi osoblja	5.	(5.161.464)	(5.077.831)
Amortizacija	6.	(3.832.204)	(3.994.975)
Ostali troškovi	7.	(1.266.287)	(2.836.618)
Vrijednosno usklađenje		-	(147.061)
Ostali poslovni rashodi	8.	(20.400)	(23.543)
Ukupno poslovni rashodi		(11.640.191)	(13.600.865)
DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA		132.054	203.065
FINANCIJSKI PRIHODI	9.	23.490	21.580
FINANCIJSKI RASHODI	10.	(85.802)	(149.437)
GUBITAK IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		(62.312)	(127.857)
UKUPNI PRIHODI		11.795.735	13.825.510
UKUPNI RASHODI		(11.725.993)	(13.750.302)
Dobit prije oporezivanja		69.742	75.208
Porez na dobit	11.	(20.758)	(53.651)
DOBIT FINANCIJSKE GODINE		48.984	21.557

Popratne bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / BILANCA
na 31. prosinca 2020.

POZICIJA	Bilješka	31.12.2020. HRK	31.12.2019. HRK
AKTIVA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	12.	605.007	275.357
Materijalna imovina	12.	4.388.781	8.288.915
Financijska imovina	13.	818.500	18.500
Ukupno dugotrajna imovina		5.812.288	8.582.772
Kratkotrajna imovina			
Potraživanja od kupaca	14.	99.039	279.486
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		11.768	-
Potraživanja od države i drugih institucija	15.	4.097.892	4.004.138
Ostala potraživanja	16.	1.532.101	-
Novac	17.	2.732.061	8.856.586
Ukupno kratkotrajna imovina		8.472.861	13.140.210
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihod	18.	1.794.737	1.291.766
UKUPNO AKTIVA		16.079.886	23.014.748
IZVANBILANČNI ZAPISI		10.698.363	1.053.115
PASIVA			
Kapital			
Upisani kapital	19.	20.000	20.000
Zadržana dobit	20.	478.825	457.268
Dobit tekuće godine	21.	48.984	21.557
Ukupno kapital		547.809	498.825
Kratkoročne obveze			
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	22.	6.000.000	11.500.000
Obveze za predujmove		1.200	-
Obveze prema dobavljačima	23.	95.709	311.293
Obveze prema zaposlenicima	24.	270.753	283.933
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	25.	176.886	200.951
Ostale kratkoročne obveze	26.	1.700.000	-
Ukupno kratkoročne obveze		8.244.548	12.296.177
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	27.	7.287.529	10.219.746
UKUPNO PASIVA		16.079.886	23.014.748
IZVANBILANČNI ZAPISI		10.698.363	1.053.115

Popratne bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

I OPĆI PODACI O DRUŠTVU

1.1. Pravni okvir, djelatnost i zaposlenici

Osnivanje društva RAZVOJNA AGENCIJA ZAGREB – TPZ d.o.o., Zagreb upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu dana 6. svibnja 2008. godine, pod matičnim brojem subjekta 080655731 po Rješenju broj Tt-08/5795-2 temeljem Izjave o osnivanju od 3. srpnja 1997. godine. Proširenje djelatnosti upisano je sudski registar Tt-08/16211-3 od 15.01.2009. godine.

Dana 6. lipnja 2018. godine društvo RAZVOJNA AGENCIJA ZAGREB – TPZ d.o.o., Zagreb je promijenilo naziv u ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o., Zagreb (dalje: Društvo).

Temeljni kapital Društva iznosi 20.000,00 kuna, a jedini vlasnik je Grad Zagreb.

Temeljna aktivnost Zagrebačkog inovacijskog centra je pružanje podrške poduzetnicima kao i onima koji to žele postati. Cilj osnivanja je unapređenje poduzetničkog okruženja i društva u cijelosti, a poseban naglasak se stavlja na razvoj inovativnih visokotehnoloških proizvoda.

Na datum Izvještaja o financijskom položaju 31. prosinca 2020. Društvo je imalo 31 zaposlenika (31. prosinca 2019. godine 32 zaposlenika).

Stručna sprema	31.12.2020.	31.12.2019.
VSS	20	24
VŠS	6	4
SSS	5	4
UKUPNO	31	32

1.2. Tijela Društva

Uprava Društva se sastoji se od jednog člana. Na dan 31. prosinca 2020. godine Upravu čini:

- Frane Šesnić, direktor, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno

II SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I IZJAVA O USKLAĐENOSTI

2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza

Godišnji financijski izvještaji Društva za 2020. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 120/16) i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("HSFI") (NN 86/15) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja imenovan od Vlade Republike Hrvatske, te u skladu sa Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16).

Godišnji financijski izvještaji sastavljeni su uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke nastanka poslovnog događaja po kojem se učinci transakcija priznaju kada su nastali i iskazuju u financijskim izvještajima za razdoblje na koje se odnose, te uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja.

2.2. Ključne procjene i neizvjesnost procjena

Prilikom sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja korištene su određene procjene koje utječu na iskaz imovine i obveza Društva, prihode i rashode Društva i objavljivanje potencijalnih obveza Društva.

Budući događaji i njihovi utjecaji ne mogu se predvidjeti sa sigurnošću, slijedom čega se stvarni rezultati mogu razlikovati od procijenjenih. Procjene korištene pri sastavljanju financijskih izvještaja su podložne izmjenama nastankom novih događaja, stjecajem dodatnog iskustva, dobivanjem dodatnih informacija i spoznaja i promjenom okruženja u kojima Društvo posluje. Ključne procjene korištene u primjeni računovodstvenih politika prilikom sastavljanja financijskih izvještaja odnose se na obračun amortizacije dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine, umanjeње vrijednosti imovine, ispravak vrijednosti zaliha, ispravak vrijednosti potraživanja i rezerviranja, te objavu potencijalnih obveza.

2.3. Izvještajna valuta

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u hrvatskim kunama kao mjernoj, odnosno izvještajnoj valuti Društva.

2.4. Priznavanje prihoda

Prihodi od prodaje roba i usluga priznaju se u trenutku isporuke robe i usluga i prijenosa vlasništva. Prihodi od kamata obračunavaju se na temelju nepodmirenog potraživanja i po primjenjivim kamatnim stopama.

a) Prihodi od prodaje usluga

Pod uvjetom da je iznos prihoda moguće pouzdano izmjeriti i ako je vjerojatno da će Društvo primiti naknadu, prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojem su iste pružene. Usluge koje Društvo pruža najvećim dijelom odnose se na prihode od zakupa prostora poduzetnicima iz Tehnološkog parka i usluga provedbe Programa provjere inovativnog koncepta PoC (BICRO).

2.4. Priznavanje prihoda (nastavak)

b) Prihodi od kamata

Prihod od kamata razgraničava se na vremenskoj osnovi, na temelju neotplaćene glavnice i po primjenjivoj efektivnoj kamatnoj stopi, koja točno diskontira procijenjene buduće novčane primitke kroz očekivani vijek trajanja financijskog instrumenta ili do neto knjigovodstvenog iznosa financijske imovine. Prihod od kamata se priznaje kao financijski prihod u računu dobiti i gubitka.

2.5. Najmovi

Najmovi se svrstavaju kao financijski najmovi kad god se većim dijelom svi rizici i nagrade povezani s vlasništvom nad sredstvom prenose na najmoprimca tijekom trajanja najma. Svi drugi najmovi svrstani su u poslovne najmove.

Društvo kao najmoprimac

Iznosi koje Društvo plaća po osnovi poslovnog najma terete račun dobiti i gubitka ravnomjerno tijekom trajanja najma.

2.6. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve rashode u odnosu na fakturirane prihode od prodaje proizvoda i usluga.

2.7. Strane valute

Poslovni događaji koji nisu u hrvatskim kunama početno se knjiže preračunavanjem po važećem tečaju na datum transakcije. Monetarna imovina i obveze iskazani u stranim valutama ponovno se preračunavaju na datum bilance primjenom tečaja važećeg na taj datum. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u neto dobit ili gubitak razdoblja.

2.8. Troškovi posudbe

Troškovi posudbe koji se mogu izravno pripisati stjecanju, izgradnji ili izradi kvalificiranog sredstva, a to je sredstvo koje nužno zahtijeva značajno vrijeme da bi bilo spremno za svoju namjeravanu uporabu ili prodaju, dodaju se trošku navedenog sredstva sve dok sredstvo većim dijelom nije spremno za svoju namjeravanu uporabu ili prodaju.

Svi drugi troškovi posudbe priznaju se u neto dobit ili gubitak razdoblja u kojem su nastali.

2.9. Oporezivanje

Porezni rashod s temelja poreza na dobit jest zbirni iznos tekuće porezne obveze i odgođenih poreza.

2.9. Oporezivanje (nastavak)

Tekući porez

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazane u računu dobiti i gubitka jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive, kao ni stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne. Tekuća porezna obveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno u postupku donošenja na izvještajni datum.

Odgođeni porez

Odgođeni porez jest iznos za koji se očekuje da će po njemu nastati obveza ili povrat temeljem razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u financijskim izvještajima i pripadajuće porezne osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti a obračunava se metodom bilančne obveze. Odgođene porezne obveze općenito se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena porezna imovina se priznaje u onoj mjeri u kojoj je vjerojatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit na temelju koje je moguće iskoristiti privremene razlike koje se odbijaju.

Knjigovodstveni iznos odgođene porezne imovine preispituje se na svaki izvještajni datum i umanjuje u mjeri u kojoj više nije vjerojatno da će biti raspoloživ dostatan iznos oporezive dobiti za povrat cijelog ili dijela porezne imovine.

Odgođeni porez obračunava se po poreznim stopama za koje se očekuje da će biti u primjeni u razdoblju u kojem će doći do podmirenja obveze ili realizacije sredstva, temeljem poreznih zakona koji su na snazi ili u postupku donošenja do izvještajnog datuma. Izračun odgođenih poreznih obaveza i imovine održava iznos za koji se očekuje da će na izvještajni datum nastati obveza ili povrat u visini knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza Društva.

Tekući i odgođeni porez razdoblja

Odgođeni porez knjiži se na teret ili u korist računa dobiti i gubitka, osim ako se ne odnosi na stavke koje se knjiže izravno u korist ili na teret glavnice, u tom slučaju se odgođeni porez također iskazuje u okviru glavnice ili kada porez proizlazi iz početnog vođenja računa kod poslovnog spajanja.

2.10. Materijalna imovina

Materijalna imovina početno se iskazuje po trošku nabave, dok se naknadno vrednuje po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i eventualno priznate gubitke uslijed umanjenja vrijednosti.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna ili procijenjena vrijednost imovine otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtno metode po sljedećim stopama:

O p i s	2020.	2019.
	godine	godine
Postrojenja, oprema i alati	4 - 10	4 - 10
Računala i računalna oprema	2 - 5	2 - 5
Osobni automobili	5	5

2.10. Materijalna imovina (nastavak)

Dobici ili gubici nastali otuđenjem ili rashodovanjem određenog sredstva utvrđuje se kao razlika između prihoda od prodaje i knjigovodstvenog iznosa tog sredstva i priznaju se u korist, odnosno na teret prihoda.

2.11. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina početno se iskazuje po trošku nabave. Nematerijalna imovina u uporabi sastoji se od ulaganja u software i tuđu imovinu.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna ili procijenjena vrijednost imovine otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode po sljedećim stopama:

Opis	2020.	2019.
	godine	godine
Ulaganja u tuđu imovinu	4 - 10	4 - 10

Dobici ili gubici nastali otuđenjem ili rashodovanjem nematerijalne imovine utvrđuju se kao razlika između prihoda od prodaje i knjigovodstvenog iznosa tog sredstva i priznaju se u korist, odnosno na teret prihoda.

2.12. Umanjenja

Društvo na svaki datum bilance preispituje knjigovodstvene iznose svoje materijalne i nematerijalne imovine kako bi utvrdilo postoje li naznake da li je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako nije moguće procijeniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procjenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generira novac a kojoj to sredstvo pripada.

2.13. Ulaganja

Zajmovi i potraživanja koja je kreiralo Društvo vode se po amortiziranom trošku, koristeći metodu efektivne kamatne stope.

2.14. Zalihe

Zalihe se iskazuju po nižoj vrijednosti između troška nabave ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža sukladno HSFI 10 - Zalihe. Temeljem odredaba navedenog standarda vrednovanje zaliha obuhvaćeno je kako slijedi:

- Troškovi nabave zaliha trgovačke robe obuhvaćaju nabavnu cijenu, uvozne carine i druge troškove koji se mogu izravno pripisivati nabavi roba. Trgovački popusti i slične stavke oduzimaju se kod određivanja troška nabave. Zalihe trgovačke robe namijenjene su prodaji, a iskazuje se po trošku nabave.
- Vrijednost utroška zaliha trgovačke robe mjeri se po prosječnoj ponderiranoj metodi.

2.14. Zalihe (nastavak)

- Pod zalihami sitnog inventara podrazumijevaju se alati, pogonski i uredski inventar te slična sredstva za rad za koja se očekuje da će se koristiti do jedne godine dana i sredstva koja se ne smatraju dugotrajnom imovinom.
- Utrošak odnosno stavljanje u upotrebu zaliha sitnog inventara i rezervnih dijelova uključuje se u troškove metodom jednokratnog otpisa.

2.15. Potraživanja od kupaca i predujmovi

Potraživanja od kupaca i plaćeni predujmovi iskazuju se po nominalnoj vrijednosti umanjenoj za odgovarajući ispravak vrijednosti za procijenjene nenadoknadive iznose. Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca provodi se na način da se na datum bilance za potraživanja čije je dospelje starije od 365 dana vrši vrijednosno usklađenje 100% iznosa potraživanja.

2.16. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti sastoje se od stanja na kunskim i deviznim računima kod banaka.

2.17. Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju kada Društvo imaju sadašnju obvezu (zakonsku ili ugovorenu) kao rezultat prošlih događaja, kada je izgledno da će odljev sredstava povezanih s ekonomskih koristima biti potreban za podmirenje obveze i kada se može utvrditi pouzdana procjena iznosa obveze. Kada Društvo očekuju povrat dijela ili cijelog rezerviranja, na primjer po ugovoru o osiguranju, taj povrat se priznaje kao zasebna imovina, samo ako je povrat stvarno izvjestan. Trošak koji se odnosi na bilo koje rezerviranje se iskazuje u računu dobiti i gubitka, umanjen za naknade. Ako je učinak vremenske vrijednosti novca značajan, rezerviranja se diskontiraju koristeći diskontnu stopu, koja odražava, ako je prikladno, rizike određene obveze. Prilikom diskontiranja, porast rezerviranja zbog vremenske vrijednosti novca, se priznaje kao financijski trošak.

2.18. Primanja zaposlenih

Planovi definiranih doprinosa

Za planove definiranih doprinosa Društvo plaća doprinose javno ili privatno vođenim osiguravajućim mirovinskim planovima na obaveznoj, ugovornoj ili dobrovoljnoj bazi. Jednom kad je definirani doprinos plaćen, Društvo nema daljih obveza. Redovno definirani doprinosi uključuju neto periodične troškove za odnosnu godinu i uključeni su u trošak zaposlenika.

2.19. Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju

Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju koji pružaju dodatne informacije o položaju Društva na datum bilance (događaji koji imaju za učinak usklađenja) odražavaju se u financijskim izvještajima. Oni događaji koji nemaju za posljedicu usklađenja, objavljeni su u bilješkama uz financijske izvještaje ako su od materijalnog značaja.

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

3. Poslovni prihodi

	2020.	2019.
O P I S	HRK	HRK
Prihodi od zakupnina i najamnina	852.830	997.471
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu, virtualne inkubacije, coworkinga, i ostalih usluga	382.522	390.320
UKUPNO	1.235.352	1.387.791
Prihodi od subvencija i potpora iz proračuna Grada Zagreba	4.649.514	4.432.347
Prihodi od subvencija i potpora od svih ostalih (EU projekti)	2.257.436	3.952.055
Prihodi od potpora za nabavu dugotrajne imovine	3.533.502	3.996.620
Prihodi od primitaka u naravi	10.500	9.812
Naplaćena otpisana potraživanja	84.926	-
Ostalo	1.015	25.305
Ostali poslovni prihodi	10.536.893	12.416.139
UKUPNO	11.772.245	13.803.930

U 2020. godini zabilježen je pad prihoda najvećim dijelom zbog pada prihoda temeljem provedbe Europskih projekata.

4. Materijalni troškovi

	2020.	2019.
O P I S	HRK	HRK
<i>Troškovi sirovina i materijala</i>		
Potrošeno gorivo i energija /i/	53.125	142.111
Utrošeni materijal	52.420	46.342
Trošak sitnog inventara i ostali materijalni troškovi	10.581	20.829
Ukupno troškovi sirovina i materijala	116.126	209.282
<i>Ostali vanjski troškovi</i>		
Prijevozne i telekomunikacijske usluge /ii/	293.866	366.481
Usluge zakupa /iii/	229.096	266.136
Komunalne usluge /iv/	54.358	112.997
Intelektualne i osobne usluge	85.225	95.447
Troškovi tekućeg održavanja	208.279	69.842
Informatičke usluge i ostalo	37.418	45.310
Ostale usluge /v/	335.468	355.342
Ukupno ostali vanjski troškovi	1.243.710	1.311.555
UKUPNO	1.359.836	1.520.837

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

4. Materijalni troškovi (nastavak)

/i/ Troškovi goriva i energije iskazani u računu dobiti i gubitka za 2020. godinu u iznosu od 53.125 kuna (2019. godine 142.111 kuna) najvećim dijelom odnose se na troškove goriva za pogon osobnih automobila, električne energije i plina.

/ii/ Prijevozne i telekomunikacijske usluge iskazane u računu dobiti i gubitka za 2020. godinu u iznosu od 293.866 kuna (2019. godine 366.481 kuna) najvećim dijelom odnose se na poštanske i usluge fiksnih i mobilnih telefonskih linija, kao i interneta.

/iii/ Usluge zakupa iskazane u računu dobiti i gubitka za 2020. godinu u iznosu od 229.096 kuna (2019. godine 266.136 kune) najvećim dijelom odnose se na troškove zakupa poslovnog prostora na adresi Slavenska avenija 52, Žitnjak-Robni terminal, Zagreb, kao i na troškove najma osobnog automobila za službene potrebe.

/iv/ Komunalne naknade i usluge iskazane u računu dobiti i gubitka za 2020. godinu u iznosu od 54.358 kuna (2019. godine 112.997 kuna) odnose se na troškove komunalnih naknada za prostore koje je Društvo koristilo na sljedećim lokacijama: Žitnjak i Vodnikova.

/v/ Ostale usluge iskazane u računu dobiti i gubitka za 2020. godinu u iznosu od 335.468 kuna (2019. godine 355.342 kune) najvećim dijelom odnose se na usluge čišćenja, usluge kopiranja, usluge student servisa, premije osiguranja, licence, te troškove zaštite na radu.

5. Troškovi osoblja

	2020.	2019.
O P I S	HRK	HRK
Neto plaće i nadnice	3.159.273	3.093.346
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.286.874	1.265.408
Doprinosi na plaće	715.317	719.077
UKUPNO	5.161.464	5.077.831

6. Amortizacija

Troškovi amortizacije iskazani su u računu dobiti i gubitka za 2020. godinu u iznosu od 3.832.204 kune (2019. godine 3.994.975 kuna), a obračunati su sukladno računovodstvenoj politici Društva opisanoj u bilješkama 2.10. i 2.11. uz financijske izvještaje.

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

7. Ostali troškovi

	2020.	2019.
O P I S	HRK	HRK
Troškovi projekata	823.879	2.073.013
Reprezentacija	100.427	362.467
Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi, prijevoz na posao i s posla	99.722	172.777
Naknade troškova zaposlenicima, darovi, potpore i oprema	120.900	116.864
Članarine i naknade	20.628	24.762
Troškovi obrazovanja i stručnog usavršavanja i literature	50.450	15.267
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	10.140	7.120
Ostali troškovi	40.141	64.348
UKUPNO	1.266.287	2.836.618

Ostali troškovi poslovanja iskazani u računu dobiti i gubitka za 2020. godinu u iznosu od 1.266.287 kuna (2019. godine 2.836.618 kuna) najvećim dijelom odnose se na troškove Projekata; troškove projekata iz Programa za poticanje obrta, malog i srednjeg poduzetništva Grada Zagreba, troškove za provedbu EU projekata, te troškove djelatnicima za dnevnice, troškove prijevoza na posao, darove i potpore, otpremnine kao i nabave stručne literature, te obrazovanja i stručnog usavršavanja.

8. Ostali poslovni rashodi

	2020.	2019.
O P I S	HRK	HRK
Donacije	20.400	-
Neamortizirana vrijednost rashodovane dugotrajne imovine	-	18.834
Ostalo	-	4.709
UKUPNO	20.400	23.543

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

9. Financijski prihodi

	2020.	2019.
O P I S	HRK	HRK
Kamate iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	23.162	15.899
Tečajne razlike	328	5.681
UKUPNO	23.490	21.580

10. Financijski rashodi

	2020.	2019.
O P I S	HRK	HRK
Kamate s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	79.939	142.848
Tečajne razlike i drugi rashodi s nepovezanim poduzetnicima	5.863	6.589
UKUPNO	85.802	149.437

11. Porez na dobit

Porez na dobit obračunava se po stopi od 18% (2019. godine 18%) sukladno odredbama Zakona i Pravilnika o porezu na dobit. Svođenje računovodstvenog rezultata na poreznu bilancu za 2020. i 2019. godinu prikazano je kako slijedi:

P O Z I C I J A	2020.	2019.
	HRK	HRK
Ukupni prihodi	11.795.735	13.825.510
Ukupni rashodi	(11.725.993)	(13.750.302)
Dobit tekuće godine	69.742	75.208
Povećanje dobiti	59.229	227.688
Smanjenje dobiti	(13.647)	(4.836)
Porezna osnovica	115.324	298.060
Stopa poreza	18%	18%
Iznos poreza na dobit	20.758	53.651

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINANCijske IZVJEŠTAJE - nastavak
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

BILJEŠKE UZ BILANCU

12. Nematerijalna i materijalna imovina

O P I S	Postrojenja i oprema		Alati, pogonski inventar i transportna imovina		Imovina u pripremi		Ukupno materijalna imovina		Računalni programi i licence		Nematerijalna imovina u uporabi		Nematerijalna imovina u pripremi		Ukupno nematerijalna imovina		UKUPNO	
	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
Stanje 1. siječnja 2019. g.	3.001.716	451.316	-	-	-	-	3.453.032	-	-	-	1.994.164	98.352	2.092.516	5.545.548				
Nabava imovine	-	-	10.504.331	-	-	-	10.504.331	-	-	-	-	57.805	10.562.136					
Prijenos u uporabu	10.310.345	121.834	(10.432.179)	-	-	-	-	-	-	37.815	(37.815)	-	-					
Otuđivanje i rashodovanje	(6.999)	-	-	-	-	-	(6.999)	-	-	(988.290)	-	-	(988.290)					
Stanje 31. prosinca 2019. g.	13.305.062	573.150	72.152	13.950.364	-	-	1.043.689	118.342	1.162.031	15.112.395								
Prijenos sa/na	(1.763.884)	-	-	(1.763.884)	1.763.884	-	-	-	-	1.763.884	-	-	-					
Nabava imovine	-	-	154.995	-	-	-	25.765	80.960	106.725	261.720								
Prijenos u uporabu	104.248	94.393	(198.641)	-	-	-	95.920	(95.920)	-	-	-	-	-					
Stanje 31. prosinca 2020. g.	11.645.426	667.543	28.506	12.341.475	1.763.884	1.165.374	3.032.640	15.374.115										
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI																		
Stanje 1. siječnja 2019. g.	1.777.248	165.303	-	-	-	-	1.942.551	-	-	-	1.587.052	-	1.587.052	3.529.603				
Amortizacija	3.674.682	48.591	-	-	-	-	3.723.273	-	-	-	271.702	-	271.702	3.994.975				
Otuđivanje i rashodovanje	(4.375)	-	-	(4.375)	-	-	(972.080)	-	-	-	(972.080)	-	(972.080)	(976.455)				
Stanje 31. prosinca 2019. g.	5.447.555	213.894	-	5.661.449	-	-	886.674	-	-	-	886.674	-	886.674	6.548.123				
Prijenos sa/na	(675.961)	-	-	(675.961)	675.961	-	-	-	-	675.961	-	-	-	-				
Amortizacija	2.813.395	153.811	-	2.967.206	777.256	-	87.742	-	-	864.998	-	-	864.998	3.832.204				
Stanje 31. prosinca 2019. g.	7.584.989	367.705	-	7.952.694	1.453.217	974.416	10.380.327											
SADAŠNJA VRIJEDNOST																		
Stanje 1. siječnja 2019. g.	1.224.468	286.013	-	1.510.481	-	-	407.112	98.352	505.464	2.015.945								
Stanje 31. prosinca 2019. g.	7.857.507	359.256	72.152	8.288.915	-	-	157.015	118.342	275.357	8.564.272								
Stanje 31. prosinca 2020. g.	4.060.437	299.838	28.506	4.388.781	310.667	190.958	605.007	4.993.788										

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

13. Financijska imovina

	31.12.2020.	31.12.2019.
O P I S	HRK	HRK
<u>Članski udjeli</u>		-
Članski udio u zadruzi Znanstveno edukativno zabavni centar	1.000	1.000
Članski udio u Zadruzi za etično financiranje	17.500	17.500
	<u>18.500</u>	<u>18.500</u>
<u>Konvertibilni zajmovi</u>		-
3DTECH d.o.o., Zagreb	100.000	-
Beyond Seen Screen d.o.o., Zagreb	200.000	-
Hubbig d.o.o., Zagreb	200.000	-
Kolegio d.o.o., Zagreb	100.000	-
Stratowave Connect j.d.o.o., Zagreb	100.000	-
MOBILEone d.o.o., Zagreb	100.000	-
	<u>800.000</u>	<u>-</u>
UKUPNO	818.500	18.500

U suradnji s Gradom Zagrebom pokrenut je pilot program kako bi se pravovremeno odgovorilo na potrebe financiranja u ranoj fazi poslovanja poduzetnika u procesu inkubacije, koji se zasniva na uvođenju novog financijskog instrumenta podrške inovativnom poduzetništvu, a realiziran je putem konvertibilnog zajma. Za provedbu financijskog instrumenta Grad Zagreb ukupno je osigurao 1.200.000 kn i isplatio ZICERU, a ZICER je putem Pravilnika odobrio ukupno 6 konvertibilnih zajmova (3DTECH, Hubbig, Beyond Seen Screen, MobileOne, Stratowave, Kolegio), u ukupnom iznosu od 800.000 kn.

14. Potraživanja od kupaca

	31.12.2020.	31.12.2019.
O P I S	HRK	HRK
Potraživanja od kupaca u zemlji	161.174	426.547
Minus: Ispravak vrijednosti	(62.135)	(147.061)
UKUPNO	99.039	279.486

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

15. Potraživanja od države

	31.12.2020.	31.12.2019.
O P I S	HRK	HRK
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost	4.057.183	3.992.753
Potraživanja za porez na dobit	22.027	-
Potraživanja od Hrvatskog fonda za zdravstveno osiguranje	18.144	8.904
Potraživanja za doprinose	538	2.481
UKUPNO	4.097.892	4.004.138

16. Ostala potraživanja

	31.12.2020.	31.12.2019.
O P I S	HRK	HRK
Potraživanja od Grada Zagreba za subvencije	1.531.664	-
Predujmovi	437	-
UKUPNO	1.532.101	-

Potraživanja od Grada Zagreba se odnose na dva zahtjeva iz 2020. za isplatom kapitalne pomoći za investicijska ulaganja u dugotrajnu imovinu u iznosu 109.666 kn i 921.998 kn koja su isplaćena u 2021. godini. Potraživanja od Grada u iznosu 500.000 kn odnose se na sredstva koja je ZICER dužan isplatiti korisnicima potpora prema Listi inovatora za dodjelu potpora koju je donio Gradonačelnik Grada Zagreba krajem 2020. Sredstva su ZICERU isplaćena u 2021. koja je on dalje prosljedio korisnicima potpora.

Predujmovi se odnose na plaćanje po predračunu dobavljaču u iznosu 437 kn koji je uslugu izvršio u 2021. i izdao račun.

17. Novac

	31.12.2020.	31.12.2019.
O P I S	HRK	HRK
Žiro račun	2.597.217	8.798.795
Devizni račun	134.300	57.578
Kunska blagajna	144	213
Sudski depozit	400	-
UKUPNO	2.732.061	8.856.586

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

18. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja

	31.12.2020.	31.12.2019.
O P I S	HRK	HRK
Unaprijed obračunati prihodi /i/	1.770.935	1.290.537
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	23.802	1.229
UKUPNO	1.794.737	1.291.766

/i/ Unaprijed obračunati prihodi odnose se na prihode temeljem provedbe EU projekata koji se obračunavaju u razdoblju u kojem su nastali, a za koje se naknadno očekuje priljev sredstava i prikazani su, kako slijedi:

	31.12.2020.	31.12.2019.
O P I S	HRK	HRK
EU projekt SMATH	528.420	427.442
EU projekt CoCreate	257.772	328.742
EU projekt CROWDSTREAM	-	172.133
EU projekt EIT CLIMATE - KIC	336.535	144.413
EU projekt CE-CONNECTOR	195.204	103.868
EU projekt SACHE	186.117	77.809
EU projekt PISMO NOVSKA	-	6.556
DANUBE PEER CHAINS	178.389	-
Ostalo	88.498	29.574
UKUPNO	1.770.935	1.290.537

19. Upisani kapital

Upisani kapital iskazan u bilanci na dan 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 20.000 kuna (31. prosinca 2019. godine u istom iznosu) predstavlja vlastite trajne izvore za poslovanje Društva i obuhvaća temeljnu glavniciu registriranu kod Trgovačkog suda u Zagrebu. Jedini član Društva je Grad Zagreb.

20. Zadržana dobit

Zadržana dobit iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 478.825 kuna (31. prosinca 2019. godine 457.268 kuna) predstavlja neraspoređenu dobit ostvarenu u prethodnim godinama.

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

21. Dobit poslovne godine

Poslovanje Društva tijekom 2020. godine rezultiralo je ostvarenom dobiti u iznosu od 48.984 kuna (2019. godine u iznosu od 21.557 kuna).

Dobit ostvarena poslovanjem Društva tijekom 2019. godine u iznosu od 21.557 kuna raspoređena je, po odluci Skupštine Društva, na zadržanu dobit.

22. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

	31.12.2020.	31.12.2019.
O P I S	HRK	HRK
Zagrebačka banka d.d., Zagreb	6.000.000	11.500.000
UKUPNO	6.000.000	11.500.000

Pregled kratkoročnih kredita na dan 31. prosinca 2020. je kako slijedi:

Kreditor	Odobreni iznos	Datum ugovora	Datum dospijeća	Kamatna stopa	31.12.2020. (HRK)
Zagrebačka banka d.d	6.000.000	2.3.2020.	1.3.2021.	1,25%	6.000.000
UKUPNO					6.000.000

Kredi je bio osiguran zadužnicom Zicera na iznos kredita i vraćen je u veljači 2021.

23. Obveze prema dobavljačima

	31.12.2020.	31.12.2019.
O P I S	HRK	HRK
Obveze prema dobavljačima u zemlji	95.709	311.293
UKUPNO	95.709	311.293

24. Obveze prema zaposlenicima

	31.12.2020.	31.12.2019.
O P I S	HRK	HRK
Obveze za neto plaće i naknade	262.324	265.643
Ostale obveze prema zaposlenima	8.429	18.290
UKUPNO	270.753	283.933

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

25. Obveze za poreze i doprinose

	31.12.2020.	31.12.2019.
O P I S	HRK	HRK
Obveze za poreze, doprinose iz i na plaću	160.294	171.491
Obveze za doprinos na šume, HGK, naknada za nezapošljavanje invalida i sl.	812	1.751
Obveze za porez na dobit	-	27.709
Ugovori o djelu	15.780	-
UKUPNO	176.886	200.951

26. Ostale kratkoročne obveze

	31.12.2020.	31.12.2019.
O P I S	HRK	HRK
Grad Zagreb	1.210.420	-
Partneri na Programu	489.580	-
UKUPNO	1.700.000	-

Obveze prema Gradu Zagrebu odnose se na sredstva primljena temeljem projekta Podrške inovativnim poduzetnicima putem konvertibilnog zajma (1.200.000). Nakon što projekt završi i poduzetnici vrte zajmove ZICERU, sredstva će biti vraćena Gradu Zagrebu. Obveza u iznosu 10.420 odnosi se na obvezu vraćanja potpore Gradu Zagrebu, jer je jedan korisnik potpore za inovatore odustao od potpore za koju Grad Zagreb isplaćuje sredstava koja ZICER dalje prosljeđuje korisnicima potpora.

Obveze prema Partnerima na programu odnose se na obveze za isplatu korisnicima potpora temeljem „Programa potpore inovatorima koji razvijaju i promoviraju inovacije za poduzetničko korištenje“. ZICER u suradnji s Gradom Zagrebom provodi program. Nakon što Gradonačelnik Grada Zagreba utvrdi Listu inovatora za dodjelu potpora, ZICER sklapa Ugovore o korištenju potpore s korisnicima potpora. ZICER organizira i operativno provodi realizaciju financijske potpore inovatorima. Nakon što Grad Zagreb doznači sredstva za isplatu potpora inovatorima, ZICER dalje prosljeđuje sredstva korisnicima potpore. Kako su ugovori s korisnicima potpore sklopljeni krajem 2020. godine, a isplata Grada Zagreba prema ZICERU je bila u 2021., na 31.12.2020. ZICER ima obvezu prema korisnicima potpore za inovatore koja je zatvorena u 2021. čim je Grad Zagreb doznačio sredstva.

27. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

	31.12.2020.	31.12.2019.
O P I S	HRK	HRK
Prihodi budućeg razdoblja	7.287.529	10.219.746
UKUPNO	7.287.529	10.219.746

Prihodi budućeg razdoblja se odnose na neutrošena sredstva primljena za realizaciju projekata (razni EU projekti, Grad Zagreb).

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

28. Transakcije s povezanim stranama

Stranka je povezana sa subjektom kada direktno ili indirektno kroz jednog ili više posrednika kontrolira, kontrolirana je od ili je pod zajedničkom kontrolom subjekta, ima udio u subjektu koji mu daje značajan utjecaj nad tim subjektom i ima zajedničku kontrolu nad subjektom. Ukupni iznosi transakcija s povezanim stranama, potraživanja i obveze na kraju godine i povezani prihodi i rashodi za 2020. i 2019. godinu prikazani su kako slijedi:

	31.12.2020.	2020.	2020.	31.12.2019.	2019.
	Potraživanja	Obveze	Prihodi	Potraživanja	Prihodi
O P I S	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
Grad Zagreb	1.531.664	1.210.420	4.649.514	-	4.432.347
Ukupno	1.531.664	1.210.420	4.649.514	-	4.432.347

Primanja Uprave prikazana su kako slijedi:

	2020.	2019.
O P I S	HRK	HRK
Bruto plaće	377.231	365.537
UKUPNO	377.231	365.537

29. Financijski instrumenti

Financijska imovina i financijske obveze priznaju se u bilanci kad Društvo postane strana ugovornih odredbi financijskog instrumenta.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazuju se u nominalnom iznosu umanjenom za ispravak vrijednosti po osnovi procijenjenih iznosa za koje se očekuje da neće biti naplaćeni.

Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazuju se u nominalnom iznosu.

30. Upravljanje rizicima

Društvo kroz svoje poslovanje nije izloženo tržišnom, kamatnom, kreditnom i valutnom riziku.

IV Sporovi i potencijalne obveze

U tijeku je sudski spor sa Ministarstvom financija u iznosu od 243.498 kuna za neobračunati porez na dodanu vrijednost iz ranijih obračunskih razdoblja. Društvo nije rezerviralo troškove za navedeni iznos, obzirom na procjenu pozitivnog ishoda spora.

V Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju

Nakon datuma izvještavanja nije bilo događaja koji bi zahtijevali uskladu stanja u godišnjim financijskim izvještajima niti koji bi zahtijevali objavu u godišnjim financijskim izvještajima.

VI Odobrenje godišnjih financijskih izvještaja

Godišnje financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje 13. svibnja 2021. godine.

Za i u ime Uprave:



Zagrebački inovacijski
centar d.o.o.
Zagreb 2

Frane Šesnić, direktor