

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

**Godišnji financijski izvještaji i
Izvešće neovisnog revizora
za 2022. godinu**

SADRŽAJ

	<u>Stranica</u>
Odgovornost za financijske izvještaje	1
Izvešće neovisnog revizora	2 – 4
Račun dobiti i gubitka	5
Izveštaj 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 2022. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22) i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 86/15, 105/20, 19/21, 150/22) 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.

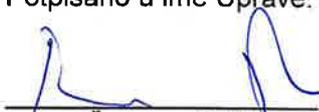
Na temelju provedenih istraživanja, Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tomu, Uprava je izradila financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Društva.

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 nezakornitosti.

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

1. lipnja 2023. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

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

Izvješće 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 2022., koji obuhvaćaju Izvještaj o financijskom položaju (Bilancu) na 31. prosinca 2022., 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 fer prezentiraju u svim značajnim odrednicama financijski položaj Društva na 31. prosinca 2022. i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("HSFI").

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Međunarodnim revizijskim standardima ("MRevS-i"). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem Izvješću 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.

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.

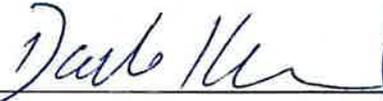
Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- 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, 1. lipnja 2023. godine

AUDIT d.o.o.
Trg Johna Fitzgeralda Kennedyja 6B
10000 Zagreb


Darko Karić, direktor




Zoran Vuk, ovlašteni revizor

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
RAČUN DOBITI I GUBITKA
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

POZICIJA	Bilješka	2022. HRK	2021. HRK
POSLOVNI PRIHODI			
Prihodi od prodaje	3	2.392.688	2.348.748
Ostali poslovni prihodi	3	8.792.881	9.875.972
Ukupno poslovni prihodi		11.185.569	12.224.720
POSLOVNI RASHODI			
Materijalni troškovi	4.	(2.519.710)	(1.505.909)
Troškovi osoblja	5.	(4.655.523)	(4.935.191)
Amortizacija	6.	(1.907.702)	(2.873.945)
Ostali troškovi	7.	(1.791.688)	(2.623.483)
Ostali poslovni rashodi		-	(145.969)
Ukupno poslovni rashodi		(10.874.623)	(12.084.497)
DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA		310.946	140.223
FINANCIJSKI PRIHODI	8.	11.195	24.616
FINANCIJSKI RASHODI	9.	(28.852)	(49.179)
GUBITAK IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		(17.657)	(24.563)
UKUPNI PRIHODI		11.196.764	12.249.336
UKUPNI RASHODI		(10.903.475)	(12.133.676)
Dobit prije oporezivanja		293.289	115.660
Porez na dobit	10.	(65.223)	(37.695)
DOBIT FINANCIJSKE GODINE		228.066	77.965

Popratne bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / BILANCA
na 31. prosinca 2022.

POZICIJA	Bilješka	31.12.2022. HRK	31.12.2021. HRK
AKTIVA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	11.	586.141	784.423
Materijalna imovina	11.	435.764	2.061.549
Financijska imovina	12.	18.500	18.500
Ukupno dugotrajna imovina		1.040.405	2.864.472
Kratkotrajna imovina			
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	13.	3.633.635	3.735.639
Potraživanja od kupaca	14.	105.846	111.221
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		528	407
Potraživanja od države i drugih institucija	15.	593.785	1.712.883
Ostala potraživanja	16.	537.561	278.438
Financijska imovina	17.	200.000	300.000
Novac	18.	1.274.449	161.224
Ukupno kratkotrajna imovina		6.345.804	6.299.812
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihod	19.	351.515	615.971
UKUPNO AKTIVA		7.737.724	9.780.255
IZVANBILANČNI ZAPISI		1.642.351	5.542.351
PASIVA			
Kapital			
Upisani kapital	20.	20.000	20.000
Zadržana dobit	/i/	605.774	527.809
Dobit tekuće godine	/ii/	228.066	77.965
Ukupno kapital		853.840	625.774
Kratkoročne obveze			
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	21.	513.300	913.300
Obveze za zajmove, depozite i slično	22.	153.869	153.869
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	23.	3.000.000	2.758.942
Obveze za predujmove		400	800
Obveze prema dobavljačima	24.	253.267	151.127
Obveze prema zaposlenicima	25.	238.614	257.624
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	26.	220.604	1.139.352
Ostale kratkoročne obveze	27.	580.000	-
Ukupno kratkoročne obveze		4.960.054	5.375.014
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	28.	1.923.830	3.779.467
UKUPNO PASIVA		7.737.724	9.780.255
IZVANBILANČNI ZAPISI		1.642.351	5.542.351

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 2022.

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 2020. 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 2022. Društvo je imalo 26 zaposlenika (31. prosinca 2021. godine 29 zaposlenika).

Stručna sprema	31.12.2022.	31.12.2021.
VSS	19	20
VŠS	5	6
SSS	2	3
UKUPNO	26	29

1.2. Tijela Društva

Uprava Društva se sastoji se od jednog člana. Na dan 31. prosinca 2022. 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 2022. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22) i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("HSFI") (NN 86/15, 105/20, 19/21, 150/22) 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, 144/20).

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, umanjenje vrijednosti imovine, ispravak vrijednosti zaliha, ispravak vrijednosti potraživanja i rezerviranja, te objavu potencijalnih obveza.

2.3. Izveštajna valuta

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

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 pravocrtne metode po sljedećim stopama:

O p i s	2022.	2021.
	godine	godine
Računala, računalna i mrežna oprema, mobilni i računalni programi i licence	2	2
Strojevi, alati, mjerni i kontrolni instrumenti, uredska oprema i namještaj	4	4

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	2022.	2021.
	godine	godine
Ulaganja u tuđu imovinu	5	5

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 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.
- 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 nenadoknadle iznose. Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca provodi se na način da se na datum bilance za potraživanja čije je dospijeće 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 FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

3. Poslovni prihodi

O P I S	2022.	2021.
	HRK	HRK
Prihodi od zakupnina i najamnina	1.800.188	1.335.913
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu, virtualne inkubacije, coworkinga, i ostalih usluga	502.500	1.012.835
UKUPNO	2.302.688	2.348.748
Prihodi od subvencija i potpora iz proračuna Grada Zagreba	6.100.000	5.999.828
Prihodi od subvencija i potpora od svih ostalih (EU projekti)	766.573	1.097.420
Prihodi od potpora za nabavu dugotrajne imovine	1.897.910	2.593.957
Prihodi od primitaka u naravi	10.500	14.658
Naplaćena otpisana potraživanja	3.079	54.062
Ostalo	14.819	116.047
Ostali poslovni prihodi	8.792.881	9.875.972
UKUPNO	11.185.569	12.224.720

U 2022. godini zabilježen je rast prihoda najvećim dijelom zbog rasta Prihoda od zakupnina i najamnina, dok je Prihod od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu, virtualne inkubacije, coworkinga i ostalih usluga pao u odnosu na prošlu godinu. Prihod od subvencija i potpora iz proračuna Grada Zagreba u blagom je porastu, dok su Prihodi od subvencija i potpora od svih ostalih (EU projekti) i Prihodi od potpora za nabavu dugotrajne imovine smanjeni u odnosu na 2021.

4. Materijalni troškovi

O P I S	2022.	2021.
	HRK	HRK
<i>Troškovi sirovina i materijala</i>		
Potrošeno gorivo i energija /i/	85.196	77.890
Utrošeni materijal	58.366	46.026
Trošak sitnog inventara i ostali materijalni troškovi	11.251	39.105
Ukupno troškovi sirovina i materijala	154.813	163.021
<i>Ostali vanjski troškovi</i>		
Prijevozne i telekomunikacijske usluge /ii/	316.130	340.240
Usluge zakupa /iii/	389.965	278.866
Komunalne naknade /iv/	81.714	54.358
Intelektualne i osobne usluge	570.140	77.150
Troškovi tekućeg održavanja	565.928	304.439
Informatičke usluge i ostalo	43.030	36.314
Ostale usluge /v/	397.990	251.521
Ukupno ostali vanjski troškovi	2.364.897	1.342.888
UKUPNO	2.519.710	1.505.909

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

Materijalni troškovi (nastavak)

/i/ Troškovi goriva i energije iskazani u računu dobiti i gubitka za 2022. godinu u iznosu od 85.196 kuna (2021. godine 77.890 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 2022. godinu u iznosu od 316.130 kuna (2021. godine 340.240 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 2022. godinu u iznosu od 389.965 kuna (2021. godine 278.866 kune) najvećim dijelom odnose se na troškove zakupa poslovnog prostora na adresi Slavonska avenija 52, Žitnjak-Robni terminal, Zagreb, kao i na troškove najma osobnog automobila za službene potrebe.

/iv/ Komunalne naknade iskazane u računu dobiti i gubitka za 2022. godinu u iznosu od 81.714 kuna (2021. godine u iznosu od 54.358 kn) 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 2022. godinu u iznosu od 397.990 kuna (2021. godine 251.521 kuna) najvećim dijelom odnose se na troškove reklama, promidžba i sajмова, zdravstveni pregledi radnika, naknade i troškovi banaka, premije osiguranja, licence, usluge čišćenja.

5. Troškovi osoblja

O P I S	2022.	2021.
	HRK	HRK
Neto plaće i nadnice	2.900.879	3.071.084
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.111.004	1.181.750
Doprinosi na plaće	643.640	682.357
UKUPNO	4.655.523	4.935.191

6. Amortizacija

Troškovi amortizacije iskazani su u računu dobiti i gubitka za 2022. godinu u iznosu od **1.907.702 kuna** (2021. godine **2.873.945 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 FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

7. Ostali troškovi

O P I S	2022.	2021.
	HRK	HRK
Trošak PDV-a koji se ne može priznati	1.114.675	1.541.951
Troškovi projekata	-	570.886
Reprezentacija	149.823	143.216
Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi, prijevoz na posao i s posla	188.796	159.148
Naknade troškova zaposlenicima, darovi, potpore i otpremnine	245.548	124.900
Članarine i naknade	9.983	19.865
Troškovi obrazovanja i stručnog usavršavanja i literature	45.349	8.061
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	4.306	7.940
Ostali troškovi	33.208	47.516
UKUPNO	1.791.688	2.623.483

Ostali troškovi poslovanja iskazani u računu dobiti i gubitka za 2022. godinu u iznosu od 1.791.688 kuna (2021. godine 2.623.483 kuna) najvećim dijelom odnose se na: trošak poreza na dodanu vrijednost koji se ne može priznati, troškove djelatnicima za dnevnice, troškove prijevoza na posao, darove i potpore, otpremnine kao i nabave stručne literature, te obrazovanja i stručnog usavršavanja.

8. Financijski prihodi

O P I S	2022.	2021.
	HRK	HRK
Kamate iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	6.915	23.692
Tečajne razlike	4.280	924
UKUPNO	11.195	24.616

9. Financijski rashodi

O P I S	2022.	2021.
	HRK	HRK
Kamate s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	25.480	39.009
Tečajne razlike i drugi rashodi s nepovezanim poduzetnicima	3.372	10.170
UKUPNO	28.852	49.179

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

10. Porez na dobit

Porez na dobit obračunava se po stopi od 18% (2021. godine 18%) sukladno odredbama Zakona i Pravilnika o porezu na dobit. Svođenje računovodstvenog rezultata na poreznu bilancu za 2022. i 2021. godinu prikazano je kako slijedi:

POZICIJA	2022.	2021.
	HRK	HRK
Ukupni prihodi	11.196.764	12.249.336
Ukupni rashodi	(10.903.475)	(12.133.676)
Dobit tekuće godine	293.289	115.660
Povećanje dobiti	75.272	96.043
Smanjenje dobiti	(6.211)	(2.284)
Porezna osnovica	362.350	209.419
Stopa poreza	18%	18%
Iznos poreza na dobit	65.223	37.695

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

BILJEŠKE UZ BILANCU

11. Nematerijalna i materijalna imovina

O P I S	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
Stanje 1. siječnja 2021. g.	11.645.426	667.543	28.506	12.341.475	1.763.884	1.165.374	103.382	3.032.640	15.374.115							
Nabava imovine	-	-	55.640	55.640	-	-	749.990	749.990	805.630							
Prijenos u uporabu	71.206	-	(71.206)	-	73.382	779.990	(853.372)	-	-							
Rashodovanje i otuđivanje	(113.014)	-	-	(113.014)	(137.600)	-	-	(137.600)	(250.614)							
Stanje 31. prosinca 2021. g.	11.603.618	667.543	12.940	12.284.101	1.699.566	1.945.364	-	3.645.030	15.929.131							
Nabava imovine	-	-	67.327	67.327	-	-	16.308	16.308	83.635							
Prijenos u uporabu	33.827	-	(33.827)	-	1.308	-	(1.308)	-	-							
Rashodovanje i otuđivanje	(63.835)	(77.386)	-	(141.221)	-	-	-	-	(141.221)							
Stanje 31. prosinca 2022. g.	11.573.610	590.157	46.440	12.210.207	1.700.974	1.945.364	15.000	3.661.338	15.871.545							
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI																
Stanje 1. siječnja 2021. g.	7.584.989	367.705	-	7.952.694	1.453.217	974.416	-	2.427.633	10.380.327							
Amortizacija	2.208.320	163.402	-	2.371.722	308.699	193.524	-	502.223	2.873.945							
Rashodovanje i otuđivanje	(101.864)	-	-	(101.864)	(69.249)	-	-	(69.249)	(171.113)							
Stanje 31. prosinca 2021. g.	9.691.445	531.107	-	10.222.552	1.692.667	1.167.940	-	2.860.607	13.083.159							
Amortizacija	1.606.824	86.288	-	1.693.112	7.334	207.256	-	214.590	1.907.702							
Rashodovanje i otuđivanje	(63.835)	(77.386)	-	(141.221)	-	-	-	-	(141.221)							
Stanje 31. prosinca 2021. g.	11.234.434	540.009	-	11.774.443	1.700.001	1.375.196	-	3.075.197	14.849.640							
SADAŠNJA VRIJEDNOST																
Stanje 1. siječnja 2021. g.	4.060.437	299.838	28.506	4.388.781	310.667	190.958	103.382	605.007	4.993.788							
Stanje 31. prosinca 2021. g.	1.912.173	136.436	12.940	2.061.549	6.999	777.424	-	784.423	2.845.972							
Stanje 31. prosinca 2022. g.	339.176	50.148	46.440	435.764	973	570.168	15.000	586.141	1.021.905							

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

12. Financijska imovina

O P I S	31.12.2022.	31.12.2021.
	HRK	HRK
Članski udjeli		-
Članski udio u zadruzi Znanstveno edukativno zabavni centar	1.000	1.000
Članski udio u Zadruzi za etično financiranje	17.500	17.500
UKUPNO	18.500	18.500

13. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe

O P I S	31.12.2022.	31.12.2021.
	HRK	HRK
Potraživanja od Grada Zagreba za subvencije	3.633.635	3.735.639
UKUPNO	3.633.635	3.735.639

Potraživanja od Grada Zagreba se odnose na Zahtjev za subvencijom iz Proračuna Grada Zagreba za djelovanje Zagrebačkog inovacijskog centra d.o.o. za 2022. godinu u iznosu 3.050.000 kuna, te na zahtjev iz 2022. za isplatom kapitalne pomoći za investicijska ulaganja u dugotrajnu imovinu u iznosu 83.635 kuna. Potraživanja od Grada u iznosu 500.000 kuna odnose se na sredstva koja je Grad Zagreb dužan isplatiti ZICER-u temeljem zahtjeva za provedbu Programa potpore inovatorima Grada Zagreba. Sva sredstva su isplaćena u prvom kvartalu 2023. godine.

14. Potraživanja od kupaca

O P I S	31.12.2022.	31.12.2021.
	HRK	HRK
Potraživanja od kupaca u zemlji	105.846	111.221
UKUPNO	105.846	111.221

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

15. Potraživanja od države

O P I S	31.12.2022.	31.12.2021.
	HRK	HRK
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost	587.777	1.706.801
Potraživanja za porez na dobit	-	2.216
Potraživanja od Hrvatskog fonda za zdravstveno osiguranje	4.974	3.866
Potraživanja za doprinose	1.034	-
UKUPNO	593.785	1.712.883

16. Ostala potraživanja

O P I S	31.12.2022.	31.12.2021.
	HRK	HRK
Potraživanja za sredstva po projektima /i/	535.872	251.776
Predujmovi	1.689	1.689
Ostalo	-	24.973
UKUPNO	537.561	278.438

/i/ Iznos od 535.872 kuna se potražuje iz Europskih fondova od Lead partnera temeljem odobrenih Izvješća na projektima u kojima ZICER sudjeluje kao partner.

17. Financijska imovina

O P I S	31.12.2022.	31.12.2021.
	HRK	HRK
Konvertibilni zajam IRON BULL d.o.o., Zagreb	200.000	200.000
Konvertibilni zajam Kolegio d.o.o., Zagreb	-	100.000
UKUPNO	200.000	300.000

18. Novac

O P I S	31.12.2022.	31.12.2021.
	HRK	HRK
Žiro račun	1.080.423	132.106
Devizni račun	193.626	28.979
Kunska blagajna	-	139
Sudski depozit	400	-
UKUPNO	1.274.449	161.224

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

19. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja

O P I S	31.12.2022.	31.12.2021.
	HRK	HRK
Unaprijed obračunati prihodi /i/	229.987	586.237
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	121.528	29.734
UKUPNO	351.515	615.971

/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:

O P I S	31.12.2022.	31.12.2021.
	HRK	HRK
EU projekt CE-CONNECTOR	-	107.042
EU projekt SACHE	-	267.128
DANUBE PEER CHAINS	206.765	201.607
Ostalo	23.222	10.460
UKUPNO	229.987	586.237

20. Upisani kapital

/i/ Upisani kapital iskazan u bilanci na dan 31. prosinca 2022. godine u iznosu od **20.000 kuna** (31. prosinca 2021. 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.

/ii/ Zadržana dobit iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2022. godine u iznosu od **605.774 kuna** (31. prosinca 2021. godine **527.809 kuna**) predstavlja neraspoređenu dobit ostvarenu u prethodnim godinama:

	HRK
31. prosinca 2021. godine	527.809
Dobit 2021. godine (/iii/)	77.965
31. prosinca 2022. godine	605.774

/iii/ Poslovanje Društva tijekom 2022. godine rezultiralo je ostvarenom dobiti u iznosu od **228.066 kuna** (2021. godine u iznosu od **77.965 kuna**).

Dobit ostvarena poslovanjem Društva tijekom 2021. godine u iznosu od 77.965 kn raspoređena je, po odluci Skupštine Društva na zadržanu dobit (/ii/).

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

21. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe

	31.12.2022.	31.12.2021.
O P I S	HRK	HRK
Grad Zagreb	513.300	913.300
UKUPNO	513.300	913.300

Obveze prema Gradu Zagrebu odnose se na sredstva primljena temeljem projekta Podrške inovativnim poduzetnicima putem konvertibilnog zajma 200.000 kuna. Nakon što projekt završi i poduzetnici vrte zajmove ZICERU, sredstva će biti vraćena Gradu Zagrebu. Obveza u iznosu 313.300 kuna odnosi se na dobivena sredstva za provedbu projekta Regionalni jamstveni instrumenti.

22. Obveze za zajmove, depozite i slično

	31.12.2022.	31.12.2021.
O P I S	HRK	HRK
Primljena jamstva Raiffeisen Leasing d.o.o.	153.869	153.869
UKUPNO	153.869	153.869

Primljena jamstva odnose se na nabavu klima uređaja prema ugovoru o financijskom leasingu.

23. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

	31.12.2022.	31.12.2021.
O P I S	HRK	HRK
Zagrebačka banka d.d., Zagreb	3.000.000	2.600.000
Raiffeisen Leasing d.o.o.		158.942
UKUPNO	3.000.000	2.758.942

Pregled kratkoročnih kredita na dan 31. prosinca 2022. je kako slijedi:

Kreditor	Odobreni iznos	Datum ugovora	Datum dospijeća	Kamatna stopa	31.12.2022. (HRK)
Zagrebačka banka d.d	5.000.000 HRK	24.03.2022.	24.03.2023.	1,40% godišnje, fiksna	3.000.000

Kredit je bio osiguran zadužnicom ZICER-a na iznos kredita i vraćen je u ožujku 2023.

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

24. Obveze prema dobavljačima

	31.12.2022.	31.12.2021.
OPIS	HRK	HRK
Obveze prema dobavljačima u zemlji	253.267	151.127
UKUPNO	253.267	151.127

25. Obveze prema zaposlenicima

	31.12.2022.	31.12.2021.
OPIS	HRK	HRK
Obveze za neto plaće i naknade	236.266	256.737
Ostale obveze prema zaposlenima	2.348	887
UKUPNO	238.614	257.624

26. Obveze za poreze i doprinose

	31.12.2022.	31.12.2021.
OPIS	HRK	HRK
Obveze za poreze, doprinose iz i na plaću	142.790	156.196
Obveze za doprinos na šume, HGK, naknada za nezapošljavanje invalida i sl.	42.934	2.337
Obveze za razliku PDV-a	0	980.819
Obveze poreza na dobit	34.880	-
UKUPNO	220.604	1.139.352

27. Ostale kratkoročne obveze

	31.12.2022.	31.12.2021.
OPIS	HRK	HRK
Obveze za isplatu potpora	580.000	-
UKUPNO	580.000	-

Obveze za isplatu u iznosu 500.000 kuna odnose se na sredstva koja je Grad Zagreb isplatio ZICER-u temeljem zahtjeva za provedbu Programa potpore inovatorima Grada Zagreba. Sva sredstva su isplaćena u prvom kvartalu 2023. godine, koje je ZICER dalje uplatio korisnicima programa s kojima je potpisao Ugovore.

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.

Obveze za isplatu u iznosu 80.000 kuna odnose se na sredstva koja je Grad Zagreb isplatio ZICER-u temeljem Ugovora o suradnji na provedbi akceleracijskog programa Startup factory 2022., a koja dalje ZICER isplaćuje pobjednicima programa.

28. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

O P I S	31.12.2022.	31.12.2021.
	HRK	HRK
Prihodi budućeg razdoblja	1.923.830	3.779.467
UKUPNO	1.923.830	3.779.467

Prihodi budućeg razdoblja se najvećim dijelom odnose na prihode budućeg razdoblja temeljem potpora za nabavku dugotrajne imovine koji postaju prihodi u razdobljima i omjerima u kojima se tereti amortizacija te imovine 1.018.679 kuna, te na neutrošena sredstva primljena za realizaciju projekata od Grada Zagreba 859.831 kuna.

29. 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 2022. i 2021. godinu prikazani su kako slijedi:

O P I S	31.12.2022.	2022.	2021.	31.12.2021.	2021.
	Potraživanja	Prihodi	Obveze	Potraživanja	Prihodi
	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
Grad Zagreb	3.633.635	6.100.000	913.300	3.758.891	5.999.828
Ukupno				3.758.891	5.999.828

Primanja Uprave prikazana su kako slijedi:

O P I S	2022.	2021.
	HRK	HRK
Bruto plaće	326.717	330.458
UKUPNO	326.717	330.458

30. 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.

31. 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 586.115 kuna za neobračunati porez na dodanu vrijednost iz ranijih obračunskih razdoblja. Društvo nije rezerviralo troškove za navedeni iznos, obzirom na procjenu pozitivnog ishoda spora. Upravni sud u Zagrebu je donio presudu u 2022. godini kojom ZICER ima pravo na iskazano potraživanje.

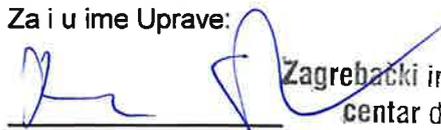
V Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju

Nakon datuma izvještavanja nije bilo događaja koji bi zahtijevali u skladu 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 1. lipnja 2023. godine.

Za i u ime Uprave:


Zagrebački inovacijski
centar d.o.o.
Zagreb 2

Frane Šesnić, direktor