

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

**Godišnji financijski izvještaji i
Izvešće neovisnog revizora
za 2023. godinu**

S A D R Ź A J

	<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 – 26

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 2023. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22, 82/23) 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 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

29. travnja 2024. 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 2023., koji obuhvaćaju Izveštaj o financijskom položaju (Bilancu) na 31. prosinca 2023., 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 2023. 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 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.

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:

- prepoznavamo 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, 29. travnja 2024. godine

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



Darko Karić, direktor



Zoran Vuk, ovlaštenu revizor

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
RAČUN DOBITI I GUBITKA
za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

POZICIJA	Bilješka	2023. EUR	2022. EUR
POSLOVNI PRIHODI			
Prihodi od prodaje	3.	488.658	317.564
Ostali poslovni prihodi	3.	<u>861.798</u>	<u>1.167.016</u>
Ukupno poslovni prihodi		1.350.456	1.484.580
POSLOVNI RASHODI			
Materijalni troškovi	4.	(399.193)	(334.423)
Troškovi osoblja	5.	(673.609)	(617.894)
Amortizacija	6.	(77.033)	(253.196)
Ostali troškovi	7.	(168.807)	(237.798)
Ostali poslovni rashodi		<u>(296)</u>	<u>-</u>
Ukupno poslovni rashodi		(1.318.938)	(1.443.311)
DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA		31.518	41.269
FINANCIJSKI PRIHODI	8.	436	1.486
FINANCIJSKI RASHODI	9.	<u>(6.157)</u>	<u>(3.829)</u>
GUBITAK IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		(5.721)	(2.343)
UKUPNI PRIHODI		1.350.892	1.486.066
UKUPNI RASHODI		(1.325.095)	(1.447.140)
Dobit prije oporezivanja		<u>25.797</u>	<u>38.926</u>
Porez na dobit	10.	<u>(7.856)</u>	<u>(8.656)</u>
DOBIT FINANCIJSKE GODINE		<u>17.941</u>	<u>30.270</u>

Popratne bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / BILANCA
na 31. prosinca 2023.

POZICIJA	Bilješka	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
AKTIVA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	11.	153.160	77.794
Materijalna imovina	11.	20.163	57.836
Financijska imovina	12.	2.455	2.455
Ukupno dugotrajna imovina		175.778	138.085
Kratkotrajna imovina			
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	13.	383.170	482.266
Potraživanja od kupaca	14.	71.534	14.048
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		60	70
Potraživanja od države i drugih institucija	15.	91.930	78.809
Ostala potraživanja	16.	2.000	71.347
Financijska imovina		-	26.545
Novac	17.	85.421	169.148
Ukupno kratkotrajna imovina		634.115	842.233
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihod	18.	8.980	46.654
UKUPNO AKTIVA		818.873	1.026.972
IZVANBILANČNI ZAPISI		561.708	217.977
PASIVA			
Kapital			
Upisani kapital	19.	2.654	2.654
Zadržana dobit	/i/	110.670	80.400
Dobit tekuće godine	/ii/	17.941	30.270
Ukupno kapital		131.265	113.324
Kratkoročne obveze			
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	20.	41.582	68.127
Obveze za zajmove, depozite i slično	21.	504	20.422
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	22.	255.000	398.168
Obveze za predujmove		186	53
Obveze prema dobavljačima	23.	36.119	33.614
Obveze prema zaposlenicima	24.	36.607	31.670
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	25.	23.033	29.279
Ostale kratkoročne obveze	26.	14.600	76.979
Ukupno kratkoročne obveze		407.631	658.312
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	27.	279.977	255.336
UKUPNO PASIVA		818.873	1.026.972
IZVANBILANČNI ZAPISI		561.708	217.977

Popratne bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

I OPĆI PODACI O DRUŠTVU

1.1. Pravni okvir, djelatnost i zaposlenici

Osnivanje društva RAZVOJNA AGENCIJA ZAGREB – TPZ d.o.o. 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 društva s ograničenom odgovornošću od 29. travnja 2008. godine. Proširenje djelatnosti upisano je sudski registar Tt-08/16211-3 od 15.01.2009. godine, a evidencijske djelatnosti su upisane 23. travnja 2020. 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 2.654 eur, a jedini vlasnik je Grad Zagreb.

Osnivački akt:

Izjava o osnivanju društva s ograničenom odgovornošću od 29. travnja 2008. godine.

Odlukom člana društva od 22.12.2008. godine promijenjen je čl. 4 odredbe o djelatnostima - predmetu poslovanja, čl. 14 na način da se briše alineja 10 odredbe o Nadzornom odboru i mijenja se čl. 24 na način da se dodaje st. 2 odredbe o upotrebi dobiti Izjave o osnivanju od 29.04.2008. godine, koja je u pročišćenom tekstu dostavljena sudu.

Odlukom Skupštine od 04.06.2018. godine izmijenjena je Izjava o osnivanju društva od 22.12.2008. godine u članku 1. koji se odnosi na tvrtku društva, te je potpuni tekst Izjave o osnivanju društva od 04.06.2018. godine dostavljen u zbirku isprava.

Odlukom jedinog člana društva od 01.09.2021. godine izmijenjen je članak 13. Izjave o osnivanju od 04.06.2018. godine koji se odnosi na upravu društva te se u potpunom tekstu dostavlja u zbirku isprava.

Odlukom člana društva od 06.09.2022. godine izmijenjeni su članak 1. i članak 20. Izjave o osnivanju d.o.o. od 01.09.2021. godine, te zajedno s neizmijenjenim odredbama odgovara tekstu koji se nalazi kod nadležnog Trgovačkog suda. Potpuni tekst Izjave o osnivanju od 06.09.2022. godine dostavljen je nadležnom Trgovačkom sudu.

Sjedište društva je Avenija Dubrovnik 15, Zagreb, OIB: 53921712112

Temeljni kapital Društva iznosi 2.654 eur, a jedini vlasnik i osnivač 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 2023. Društvo je imalo 25 zaposlenika (31. prosinca 2022. godine 26 zaposlenika).

Stručna sprema	31.12.2023.	31.12.2022.
VSS	18	19
VŠS	5	5
SSS	2	2
UKUPNO	25	26

1.2. Tijela Društva

Uprava Društva se sastoji se od jednog člana. Na dan 31. prosinca 2023. 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 2023. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22, 82/23) 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, 158/23).

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.

2.1.1. Promjena računovodstvene politike – funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u godišnje financijske izvještaje Društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta).

Godišnji financijski izvještaji Društva sastavljeni su u eurima kao mjernoj, odnosno, izvještajnoj valuti Društva. Svi financijski rezultati izraženi su u eurima (EUR) i zaokruženi su na najbližu iskazanu vrijednost, ako nije drugačije navedeno.

Obzirom da je Republika Hrvatska od 1. siječnja 2023. godine sukladno Zakonu o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj, uvela euro kao službenu valutu, Društvo je za potrebe pripreme godišnjih financijskih izvještaja za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine, promijenilo prezentacijsku valutu iz kune u euro, te su godišnji financijski izvještaji za godinu završenu 31. prosinac 2023. godine prvi pripremljeni u eurima. Euro (EUR) je od 1. siječnja 2023. godine također i funkcionalna valuta Društva (do 1. siječnja 2023. godine to je bila kuna - HRK).

Iako promjena prezentacijske valute u godišnjim financijskim izvještajima predstavlja promjenu računovodstvene politike koja zahtijeva retroaktivnu primjenu, Društvo nije objavilo treću bilancu u godišnjim financijskim izvještajima za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine sukladno HSFI 3– Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena, pogreške, obzirom da je utvrdilo da promjena prezentacijske valute nema značajan utjecaj na godišnje financijske izvještaje Društva, zbog stabilnog tečaja HRK/EUR zadnjih nekoliko godina.

U skladu s time, Društvo prikazuje u ovogodišnjim financijskim izvještajima dvije bilance na dan 31. prosinca 2022. godine i 31. prosinca 2023. godine. Korišten je sljedeći konverzijski tečaj za izvještaj o financijskom položaju, uključujući i stavke kapitala i rezervi:

- na dan 31. prosinca 2022. godine korišten tečaj konverzije koji je iznosio 7,5345 kuna za 1 euro

Kao konverzijski tečaj računa dobiti i gubitka za:

- razdoblje od 01. siječnja 2022. godine do 31. prosinca 2022. godine korišten je fiksni tečaj koji je iznosio 7,5345 kuna za 1 euro

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. Izvještajna valuta

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u eurima 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.

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. Državne potpore

Državne potpore priznaju se kao prihod na sustavnoj i racionalnoj osnovi kroz obračunska razdoblja kako bi se sučelile s odnosnim troškovima za koje su namijenjene da ih nadoknade i u skladu s uvjetima po kojima su potpore dodijeljene.

2.6. 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.

2.7. Poslovni rashodi

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

2.8. Strane valute

Transakcije su početno iskazane u eurima. Novčana sredstva, potraživanja i obveze iskazani u stranim valutama naknadno se preračunavaju po tečajevima na datum izv. o fin. pol. bilance. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u račun dobiti i gubitka za tekuću godinu.

Na 31. prosinca 2023. godine službeni tečaj eura u odnosu na USD 1,105 eur za 1 USD (31. prosinca 2022. godine 7,06 kn).

2.9. 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.

2.10. Oporezivanje

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

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

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

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.

2.11. 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	2023.	2022.
	godine	godine
Računala, računalna i mrežna oprema, računalni programi i licence	2	2
Strojevi, alati, mjerni i kontrolni instrumenti, uredska oprema i namještaj	4	4

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

2.12. Nematerijalna imovina

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

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

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

Opis	2023.	2022.
	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

2.13. 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.

2.14. Ulaganja

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

2.15. 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.
- 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.

2.16. 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.

2.17. Novac i novčani ekvivalenti

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

2.18. 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.

2.19. 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.

2.20. 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 2023.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

3. Poslovni prihodi

O P I S	2023.	2022.
	EUR	EUR
Prihodi od zakupnina i najamnina	329.980	238.926
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu, virtualne inkubacije, coworkinga, i ostalih usluga	129.311	78.638
Prihod od prodaje proizvoda i usluga društvima u inozemstvu	29.367	-
UKUPNO	488.658	317.564
Prihodi od subvencija i potpora iz proračuna Grada Zagreba	729.733	809.609
Prihodi od subvencija i potpora od svih ostalih (EU projekti)	52.176	101.742
Prihodi od potpora za nabavu dugotrajne imovine	76.606	251.896
Prihodi od primitaka u naravi	1.616	1.394
Naplaćena otpisana potraživanja	-	409
Ostalo	1.667	1.967
Ostali poslovni prihodi	861.798	1.167.016
UKUPNO	1.350.456	1.484.580

U 2023. godini zabilježen je pad prihoda najvećim dijelom zbog pada ostalih poslovnih prihoda, dok se prihod od prodaje usluga povećao; prihod od zakupnina i najamnina se povećao u odnosu na prošlu godinu, kao i prihod od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu, virtualne inkubacije, coworkinga i ostalih, te su ostvareni prihodi iz inozemstva. Prihod od subvencija i potpora iz proračuna Grada Zagreba u blagom je padu, dok su prihodi od subvencija i potpora od svih ostalih (EU projekti) u znatnom padu, dok su prihodi od potpora za nabavu dugotrajne imovine osjetno smanjeni u odnosu na 2022.

4. Materijalni troškovi

O P I S	2023.	2022.
	EUR	EUR
<i>Troškovi sirovina i materijala</i>		
Potrošeno gorivo i energija /i/	11.861	11.307
Utrošeni materijal	6.455	7.746
Trošak sitnog inventara i ostali materijalni troškovi	2.777	1.494
Ukupno troškovi sirovina i materijala	21.093	20.547
<i>Ostali vanjski troškovi</i>		
Prijevozne i telekomunikacijske usluge /ii/	22.383	41.958
Usluge zakupa /iii/	58.643	51.757
Komunalne naknade /iv/	7.895	10.845
Intelektualne i osobne usluge	108.382	75.671
Troškovi tekućeg održavanja	90.670	75.112
Informatičke usluge i ostalo	9.928	5.711
Ostale usluge /v/	80.199	52.822

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

Ukupno ostali vanjski troškovi	378.100	313.876
UKUPNO	399.193	334.423

Materijalni troškovi (nastavak)

/i/ Troškovi goriva i energije iskazani u računu dobiti i gubitka za 2023. godinu u iznosu od 11.861 eur (2022. godine 11.307 eur) 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 2023. godinu u iznosu od 22.383 eur (2022. godine 41.958 eur) 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 2023. godinu u iznosu od 58.643 eur (2022. godine 51.757 eur) 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, te troškove najma opreme – fotokopirni uređaj.

/iv/ Komunalne naknade iskazane u računu dobiti i gubitka za 2023. godinu u iznosu od 7.895 eur (2022. godine u iznosu od 10.845 eur) 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 2023. godinu u iznosu od 80.199 eur (2022. godine 52.822 eur) najvećim dijelom odnose se na troškove usluge promidžbe i sajмова, zdravstveni pregledi radnika, naknade i troškovi banaka, premije osiguranja, licence, usluge čišćenja.

5. Troškovi osoblja

	2023.	2022.
OPIS	EUR	EUR
Neto plaće i nadnice	410.350	385.013
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	170.463	147.455
Doprinosi na plaće	92.796	85.426
UKUPNO	673.609	617.894

6. Amortizacija

Troškovi amortizacije iskazani su u računu dobiti i gubitka za 2023. godinu u iznosu od **77.033 eur** (2022. godine **253.196 eur**), a obračunati su sukladno računovodstvenoj politici Društva opisanoj u bilješkama 2.11. i 2.12. uz financijske izvještaje.

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

7. Ostali troškovi

O P I S	2023.	2022.
	EUR	EUR
Trošak PDV-a koji se ne može priznati	1.303	147.943
Reprezentacija	47.518	19.885
Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi, prijevoz na posao i s posla	47.540	25.058
Naknade troškova zaposlenicima, darovi, potpore i otpremnine	59.458	32.590
Članarine i naknade	1.229	1.325
Troškovi obrazovanja i stručnog usavršavanja i literature	10.062	6.019
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	510	572
Ostali troškovi	1.187	4.406
UKUPNO	168.807	237.798

Ostali troškovi poslovanja iskazani u računu dobiti i gubitka za 2023. godinu u iznosu od 168.807 eur (2022. godine 237.798 eur) najvećim dijelom odnose se na: trošak reprezentacije, troškove djelatnicima za dnevnice i putne troškove, troškove prijevoza na posao, nakande troškova zaposlenicima, darove i potpore, kao i nabave stručne literature, te obrazovanja i stručnog usavršavanja.

8. Financijski prihodi

O P I S	2023.	2022.
	EUR	EUR
Kamate iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	436	918
Tečajne razlike	-	568
UKUPNO	436	1.486

9. Financijski rashodi

O P I S	2023.	2022.
	EUR	EUR
Kamate s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	6.157	3.382
Tečajne razlike i drugi rashodi s nepovezanim poduzetnicima	-	447
UKUPNO	6.157	3.829

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

10. Porez na dobit

Porez na dobit obračunava se po stopi od 18% (2022. godine 18%) sukladno odredbama Zakona i Pravilnika o porezu na dobit. Svođenje računovodstvenog rezultata na poreznu bilancu za 2023. i 2022. godinu prikazano je kako slijedi:

POZICIJA	2023.	2022.
	EUR	EUR
Ukupni prihodi	1.350.892	1.486.066
Ukupni rashodi	(1.325.095)	(1.447.140)
Dobit tekuće godine	25.797	38.926
Povećanje dobiti	23.980	9.990
Smanjenje dobiti	(6.135)	(824)
Porezna osnovica	43.642	48.092
Stopa poreza	18%	18%
Iznos poreza na dobit	7.856	8.656

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

BILJEŠKE UZ BILANCU

11. 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		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Stanje 1. siječnja 2022. g.	1.540.065	88.599	1.717	1.630.381	225.585	258.194	483.779	2.114.160											
Nabava imovine	-	-	8.936	8.936	-	-	2.164	11.100											
Prijenos u uporabu	4.489	-	(4.489)	-	173	-	(173)	-											
Rashodovanje i otuđivanje	(8.472)	(10.271)	-	(18.743)	-	-	-	(18.743)											
Stanje 31. prosinca 2022. g.	1.536.082	78.328	6.164	1.620.574	225.758	258.194	1.991	485.943	2.106.517										
Nabava imovine	-	-	14.178	14.178	-	-	100.548	114.726											
Prijenos u uporabu	15.888	4.454	(20.342)	-	-	102.539	(102.539)	-											
Rashodovanje i otuđivanje	-	(1.377)	-	(1.377)	-	-	-	(1.377)											
Stanje 31. prosinca 2023. g.	1.551.970	81.405	-	1.633.375	225.758	360.733	586.491	2.219.866											
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI																			
Stanje 1. siječnja 2022. g.	1.286.276	70.490	-	1.356.766	224.656	155.012	379.668	1.736.434											
Amortizacija	213.262	11.453	-	224.715	973	27.508	28.481	253.196											
Rashodovanje i otuđivanje	(8.472)	(10.271)	-	(18.743)	-	-	-	(18.743)											
Stanje 31. prosinca 2022. g.	1.491.066	71.672	-	1.562.738	225.629	182.520	408.149	1.970.887											
Amortizacija	45.782	6.069	-	51.851	115	25.067	25.182	77.033											
Rashodovanje i otuđivanje	-	(1.377)	-	(1.377)	-	-	-	(1.377)											
Stanje 31. prosinca 2023. g.	1.536.848	76.364	-	1.613.212	225.744	207.587	433.331	2.046.543											
SADAŠNJA VRIJEDNOST																			
Stanje 1. siječnja 2022. g.	253.789	18.109	1.717	273.615	929	103.182	104.111	377.725											
Stanje 31. prosinca 2022. g.	45.016	6.656	6.164	57.836	129	75.674	1.991	135.630											
Stanje 31. prosinca 2023. g.	15.122	5.041	-	20.163	14	153.146	153.160	173.323											

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

12. Financijska imovina

	31.12.2023.	31.12.2022.
O P I S	EUR	EUR
<u>Članski udjeli</u>		-
Članski udio u zadrugi Znanstveno edukativno zabavni centar	133	133
Članski udio u Zadruzi za etično financiranje	2.322	2.323
UKUPNO	2.455	2.455

13. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe

	31.12.2023.	31.12.2022.
O P I S	EUR	EUR
Potraživanja od Grada Zagreba za subvencije	383.170	482.266
UKUPNO	383.170	482.266

Potraživanja od Grada Zagreba se odnose na Zahtjev za subvencijom iz Proračuna Grada Zagreba za djelovanje Zagrebačkog inovacijskog centra d.o.o. za 2023. godinu u iznosu od 269.000 eur, te na zahtjev iz 2023. za isplatom kapitalne pomoći za investicijska ulaganja u dugotrajnu imovinu u iznosu 114.170 eur. Sva sredstva su isplaćena u prvom kvartalu 2024. godine.

14. Potraživanja od kupaca

	31.12.2023.	31.12.2022.
O P I S	EUR	EUR
Potraživanja od kupaca u zemlji	67.926	14.048
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	3.608	-
UKUPNO	71.534	14.048

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

15. Potraživanja od države

	31.12.2023.	31.12.2022.
O P I S	EUR	EUR
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost	90.125	78.011
Potraživanja od Hrvatskog fonda za zdravstveno osiguranje	1.772	660
Potraživanja za doprinose	33	138
UKUPNO	91.930	78.809

16. Ostala potraživanja

	31.12.2023.	31.12.2022.
O P I S	EUR	EUR
Potraživanja za sredstva po projektima /i/	2.000	71.122
Predujmovi	-	224
UKUPNO	2.000	71.347

/i/ Iznos od 2.000 eur odnosi se na potraživanje za projekt "ERASMUS +".

17. Novac

	31.12.2023.	31.12.2022.
O P I S	EUR	EUR
Žiro račun	85.421	169.095
Sudski depozit	-	53
UKUPNO	85.421	169.148

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

18. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja

O P I S	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Unaprijed obračunati prihodi //	-	30.525
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	8.980	16.130
UKUPNO	8.980	46.654

// 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	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
DANUBE PEER CHAINS	-	27.442
Ostalo	8.980	3.082
UKUPNO	8.980	30.525

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja odnose se na unaprijed plaćene troškove osiguranja imovine i osoba, na ostale troškove poslovanja plaćene unaprijed poput cestarina (ENC) i licenci za korištenje softverskih proizvoda i usluga.

19. Upisani kapital

// Upisani kapital iskazan u bilanci na dan 31. prosinca 2023. godine u iznosu od **2.654 eur** (31. prosinca 2022. godine u istom iznosu) predstavlja vlastite trajne izvore za poslovanje Društva i obuhvaća temeljnu glavnicu registriranu kod Trgovačkog suda u Zagrebu. Jedini član Društva je Grad Zagreb.

// Zadržana dobit iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2023. godine u iznosu od **110.670 eur** (31. prosinca 2022. godine **80.400 eur**) predstavlja neraspoređenu dobit ostvarenu u prethodnim godinama:

	EUR
31. prosinca 2022. godine	80.400
Dobit 2022. godine (/iii)	30.270
31. prosinca 2023. godine	110.670

// Poslovanje Društva tijekom 2023. godine rezultiralo je ostvarenom dobiti u iznosu od **17.941 eur** (2022. godine u iznosu od **30.270 eur**).

Dobit ostvarena poslovanjem Društva tijekom 2022. godine u iznosu od 30.270 eur raspoređena je, po odluci Skupštine Društva na zadržanu dobit (/ii/).

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

20. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe

O P I S	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Grad Zagreb	41.582	68.127
UKUPNO	41.582	68.127

Obveze prema Gradu Zagrebu u iznosu od 41.582 eur odnose se na dobivena sredstva za provedbu projekta Regionalni jamstveni instrumenti.

21. Obveze za zajmove, depozite i slično

O P I S	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Primljena jamstva Raiffeisen Leasing d.o.o.	-	20.422
Ostalo	504	-
UKUPNO	504	20.422

22. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

O P I S	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Zagrebačka banka d.d., Zagreb	255.000	398.168
UKUPNO	255.000	398.168

Pregled kratkoročnih kredita na dan 31. prosinca 2023. je kako slijedi:

Kreditor	Odobreni iznos	Datum ugovora	Datum dospijeća	Kamatna stopa	31.12.2023. (EUR)
Zagrebačka banka d.d	650.000	28.02.2023..	12 mj od korištenja pojedinačnog kredita	varijabilna	255.000

Kredit je bio osiguran zadužnicom ZICER-a na iznos kredita i vraćen je u veljači 2024.

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

23. Obveze prema dobavljačima

	31.12.2023.	31.12.2022.
O P I S	EUR	EUR
Obveze prema dobavljačima u zemlji	33.369	33.614
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	2.750	-
UKUPNO	36.119	33.614

24. Obveze prema zaposlenicima

	31.12.2023.	31.12.2022.
O P I S	EUR	EUR
Obveze za neto plaće i naknade	35.961	31.358
Ostale obveze prema zaposlenima	646	312
UKUPNO	36.607	31.670

25. Obveze za poreze i doprinose

	31.12.2023.	31.12.2022.
O P I S	EUR	EUR
Obveze za poreze, doprinose iz i na plaću	22.202	18.952
Obveze za doprinos na šume, HGK, naknada za nezapošljavanje invalida i sl.	0	5.698
Obveze poreza na dobit	831	4.629
UKUPNO	23.033	29.279

26. Ostale kratkoročne obveze

	31.12.2023.	31.12.2022.
O P I S	EUR	EUR
Obveze za isplatu potpora	14.600	76.979
UKUPNO	14.600	76.979

Obveze za isplatu u iznosu 14.600 eur odnose se na sredstva koja je Grad Zagreb isplatio ZICER-u temeljem Ugovora o suradnji na provedbi akceleracijskog programa Startup factory, a koja dalje ZICER isplaćuje pobjednicima programa.

ZAGREBAČKI INOVACIJSKI CENTAR d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - nastavak
za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

27. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

O P I S	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Prihodi budućeg razdoblja	279.977	255.336
UKUPNO	279.977	255.336

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 172.799 eur, na neutrošena sredstva primljena za realizaciju projekata od Grada Zagreba 36.208 eur, na neutrošena sredstva primljena za realizaciju EU projekata 69.770 i ostalo 1.200 eur.

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 2023. i 2022. godinu prikazani su kako slijedi:

O P I S	31.12.2023.	2023.	2022.	31.12.2022.	2022.
	Potraživanja	Prihodi	Obveze	Potraživanja	Prihodi
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Grad Zagreb	383.170	787.156	68.127	482.266	826.618
Ukupno					

Primanja Uprave prikazana su kako slijedi:

O P I S	2023.	2022.
	EUR	EUR
Bruto plaće	43.834	43.363
UKUPNO	43.834	43.363

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 77.791 eur 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.

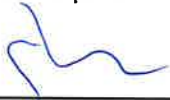
V Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju

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 29. travnja 2024. godine.

Za i u ime Uprave:



Zagrebački inovacijski
centar d.o.o.
Zagreb

2

Frane Šesnić, direktor