



REVIPOR

Društvo za reviziju, poslove računovodstva, porezna savjetovanja, financijske analize d.o.o.
ZAGREB - Bužanova 8, Tel: 01/4660-214, Fax: 01/4663-899
E-mail: revipor@revipor.hr

IZVJEŠĆE

O OBAVLJENOJ REVIZIJI KONSOLIDIRANIH GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2025. GODINU

ZAPREŠIĆ d.o.o.
ZAPREŠIĆ, Zelengaj 15.

Zaprešić d.o.o.
Zelengaj 15
ZAPREŠIĆ

REVIPOR d.o.o.
n/r gđa. Ana Dlesk
Bužanova 8
10 000 Zagreb

Zaprešić, 08.06. 2026.godine

ODGOVORNOST ZA KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava društva ZAPREŠIĆ d.o.o. Zaprešić, Zelengaj 15, je dužna osigurati da konsolidirani godišnji financijski izvještaji za 2025. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, tako da pružaju istinit i fer prikaz financijskog stanja, rezultate poslovanja, promjene kapitala i novčane tokove (matice i ovisnog društava). Uprava je izradila konsolidirane godišnje financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti poslovanja.

Pri izradi konsolidiranih financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

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

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću održavati financijski položaj i rezultate poslovanja, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Uprava je također odgovorna za očuvanje imovine i za poduzimanje opravdanih mjera koje bi spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakovitosti.

 **ZAPREŠIĆ**
Uprava društva, društvo s ograničenom odgovornošću
za obavljanje komunalnih djelatnosti
Zaprešić, Zelengaj 15 1

ZAPREŠIĆ d.o.o.
Zelengaj 15
Zaprešić

SADRŽAJ

	Stranica
Izvešće neovisnog revizora	2-4
Izveštaj o financijskom položaju/Bilanca	5
Račun dobiti i gubitka	6
Izveštaj o novčanim tokovima	7
Izveštaj o promjenama kapitala	8
Bilješke uz financijske izvještaje	9-33

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Upravi i vlasnicima društva Zaprešić d.o.o.

Izvješće o reviziji konsolidiranih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju konsolidiranih financijskih izvještaja društva Zaprešić d.o.o. Zelengaj 15 Zaprešić, koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na dan 31. prosinca 2025. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju, priloženi konsolidirani financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj društva na dan 31. prosinca 2025. godine, njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI).

Osnova za mišljenja

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku *Odgovornosti revizora za reviziju financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe (s Međunarodnim standardima neovisnosti) koji je izdao Odbor za međunarodne etičke standarde za računovođe (ISBA) (IESBA Kodeks), kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju financijskih izvještaja u Republici Hrvatskoj i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Isticanje pitanja

Skrećemo pozornost na bilješku broj 4.8. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja i bilješku 4.14. Sporovi i potencijalne obveze uz financijske izvještaje u kojima su iskazane obveze prema Zagorskom vodovodu Zabok d.o.o. za zajedničko ulaganje u crpilište Šibice i sporovi za utvrđivanje cijene vode. Za reguliranje zajedničkog ulaganja i dalje se vodi spor.

Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvještaje posloводства uključeno u Godišnji izvještaj, ali ne uključuju financijske izvještaje i naše izvješće revizora o njima. Naše mišljenje o financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije.

U vezi s našom revizijom financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i u

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Upravi i vlasnicima Društva Zaprešić d.o.o. (nastavak)

provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane.

U pogledu Izvještaja posloводства, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru je li Izvještaj posloводства sastavljen u skladu s člankom 24. Zakona o računovodstvu.

Temeljeno na obavljenim postupcima, u mjeri u kojoj smo u mogućnosti to procijeniti, izvještavamo da:

1. su informacije u priloženom Izvještaju posloводства usklađene, u svim značajnim odrednicama, s priloženim financijskim izvještajima; te
2. je priložen Izvještaj posloводства sastavljen u skladu sa člankom 24. Zakona o računovodstvu.

Na temelju poznavanja i razumjevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije financijskih izvještaja, dužni smo izvjestiti ako smo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom Izvještaju posloводства. U tom smislu nemamo što izvjestiti.

Odgovornost uprave i onih koju su zaduženi za upravljanje za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava 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.

Odgovornosti revizora za reviziju 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 revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visoka 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 financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakcije 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 prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerne propuste, pogrešna prikazivanja 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.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Upravi i vlasnicima Društva Zaprešić d.o.o. (nastavak)

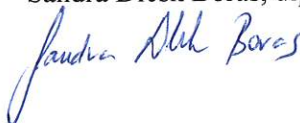
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim 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 vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtjeva da skrenemo pozornost u našem izvješću revizora na povezane objave u 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 revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s vremenski neograničenim poslovanjem.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li 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 tim, 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.

Pribavljamo dostatne i primjerene revizijske dokaze u vezi s financijskim informacijama poslovnih aktivnosti unutar Grupe kako bi izrazili mišljenje o tim konsolidiranim financijskim izvještajima. Mi smo odgovorni za usmjeravanje, nadziranje i izvođenje revizije Grupe. Mi smo isključivo odgovorni za naše revizijsko mišljenje.

»REVIPOR« d.o.o.
za reviziju, poslove računovodstva,
porezno savjetovanje i financijske usluge
ZAGREB — Buzanova 8

Direktor i ovlašteni revizor:
Sandra Dlesk Boras, dipl.ing.



Zagreb, 08.06.2026. g.

REVIPOR d.o.o.
Bužanova 8
Zagreb

ZAPREŠIĆ d.o.o.
KONSOLIDIRANA BILANCA NA DAN 31.12.2025. GODINE

(EUR-a)

Pozicija	Bilješka	31.12.2024.g.	31.12.2025.g.
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA	4.1.	160.540.153,17	161.281.109,39
Nematerijalna imovina	4.1.1.	43.457,27	26.026,84
Materijalna imovina	4.1.1.	155.804.224,19	157.072.987,84
Financijska imovina	4.1.2.	4.692.471,71	4.182.094,71
Potraživanja	4.1.3.	0	0
KRA TKOTRAJNA IMOVINA	4.2.	9.936.334,39	9.768.293,23
Zalihe	4.2.1.	553.533,15	593.473,07
Potraživanja	4.2.2.	2.826.406,01	2.840.580,38
Financijska imovina	4.2.3.	4.675.229,66	0
Novac na računu i blagajni	4.2.4.	1.881.165,57	6.332.239,78
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZD. I NEDOS. NAPLATA PRIHODA	4.3.	5.116.985,21	4.215.249,86
UKUPNA AKTIVA		175.593.472,77	175.264.652,48
Izvanbilančni zapisi	4.9.	36.598.587,64	37.859.552,32
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE	4.4.	18.725.127,14	18.130.298,42
Temeljni upisani kapital	4.4.	14.002.479,48	14.002.479,48
Kapitalne rezerve	4.4.	458.767,50	458.767,50
Rezerve fer vrijednosti dionica	4.4.	3.449.765,99	3.024.665,69
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	4.4.	495.574,76	814.114,17-
Dobit/Gubitak razdoblja	4.11.	318.539,41	169.728,42
REZERVIRANJA	4.5.	268.929,35	367.853,05
DUGOROČNE OBVEZE	4.6.	10.423.601,17	7.004.271,72
Obveze prema bankama i drugim finan. instit.	4.6.	9.666.335,46	6.340.320,71
Ostale dugoročne obveze	4.6.	0	0
Odgodena porezna obveza	4.6.	757.285,71	663.951,01
KRA TKOROČNE OBVEZE	4.7.	7.014.248,42	6.879.102,35
Obveze prema društvima povez. sudjeluj.inter.	4.7.	412,50	625,00
Obveze prema bankama i dr. finan. institucijama	4.7.	815.669,64	806.656,20
Obveze za predujmove	4.7.	0	0
Obveze prema dobavljačima	4.7.	2.563.099,37	1.504.862,47
Obveze prema zaposlenima	4.7.	436.636,48	491.073,72
Obveze za poreze, doprinose i dr.	4.7.	274.021,17	380.428,69
Ostale kratkoročne obveze	4.7.	2.924.409,26	3.695.456,27
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	4.8.	139.161.566,69	142.883.126,94
UKUPNA PASIVA		175.593.472,77	175.264.652,48
Izvanbilančni zapisi	4.9.	36.598.587,64	37.859.552,32

Bilješke čine sastavni dio financijskih izvještaja

ZAPREŠIĆ d.o.o. KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2025. GODINU

(EUR-a)

Red. br.	Pozicija	Bilješka	2024.g.	2025.g.
	POSLOVNI PRIHODI	4.10.1.	16.670.092,38	18.957.882,02
1.	Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	4.10.1.	1.149.551,96	1.601.691,26
2.	Prihodi od prodaje (izvan grupe)	4.10.1.	12.015.941,40	13.366.705,69
3.	Prihod na temelju uporabe vlastitih proiz.robe i us.	4.10.1.	407.038,24	502.528,57
4.	Ostali poslovni prihodi s poduzet. unutar grupe	4.10.1.	0	0
5.	Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	4.10.1.	3.097.560,78	3.486.956,50
	POSLOVNI RASHODI	4.10.2.	16.621.674,03	19.377.747,01
5.	Promjena vrije. zaliha proiz. u tijeku i gotovi proiz.		-112.511,43	-62.163,82
6.	Troškovi sirovina i materijala	4.10.2.	2.478.476,21	2.884.872,23
7.	Troškovi prodane robe	4.10.2.	60.694,71	57.008,14
8.	Ostali vanjski troškovi	4.10.2.	2.141.432,90	2.448.120,80
9.	Troškovi osoblja	4.10.2.	6.366.207,70	7.714.959,95
10.	Amortizacija	4.10.2.	3.558.378,63	4.079.063,91
11.	Ostali troškovi	4.10.2.	1.428.040,42	1.510.061,22
12.	Vrijednosno usklađenje kratkot. Imovine	4.10.2.	197.468,30	222.045,33
13.	Rezerviranja	4.10.2.	268.929,35	367.853,05
14.	Ostali poslovni rashodi	4.10.2.	234.560,24	155.926,20
	FINANCIJSKI PRIHODI	4.10.1.	379.648,23	349.570,23
15.	Tečajne razlike i ost. poslovni unutar grupe	4.10.1.	0	0
16.	Ostali prihodi s osnove kamata	4.10.1.	137.721,23	107.643,23
17.	Ostali financijski prihodi	4.10.1.	241.927,00	241.927,00
	FINANCIJSKI RASHODI	4.10.2.	105.970,31	107.471,66
18.	Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	4.10.2.	105.611,35	107.471,66
19.	Tečajne razlike i drugi rashodi	4.10.2.	358,96	0
20.	UDIO U GUBITKU/DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM		2.143,31	8.038,00
	UKUPNI PRIHODI	4.10.1	17.051.883,92	19.315.490,25
	UKUPNI RASHODI	4.10.2	16.727.644,34	19.485.218,67
21.	Dobit/Gubitak prije oporezivanja	4.11.	324.239,58	-169.728,42
22.	Porez na dobit	4.12.	5.700,17	0
23.	Dobit/Gubitak razdoblja	4.11.	318.539,41	-169.728,42
1.	Pripisano imateljima kapitala matice		318.539,41	-169.728,42
2.	Pripisano manjinskom (nekontrolirajućem) interesu		0	0

Bilješke čine sastavni dio financijskih izvještaja

ZAPREŠIĆ d.o.o.
IZVJEŠTAJ O KONSOLIDIRANIM NOVČANIM TOKOVIMA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2025. DO 31.12.2025. GODINE

(EUR-a)				
Red. br.	POZICIJA	Bilješka	2024.g.	2025.g.
	Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1.	Novčani primici od kupaca	4.13.	16.139.873,17	16.903.996,31
2.	Naplaćeni primici od osiguranja za naknadu šteta	4.13.	46.987,09	50.115,13
3.	Novčani primici s osnove povrata poreza	4.13.	98.809,08	120.118,22
4.	Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	4.13.	650.802,75	1.376.019,11
I.	Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti		16.936.472,09	18.450.248,77
1.	Novčani izdaci dobavljačima	4.13.	-6.241.733,84	-7.063.535,14
2.	Novčani izdaci za zaposlene	4.13.	-7.260.206,62	-8.691.257,83
3.	Novčani izdaci za osiguranje za naknadu štete	4.13.	-105.236,87	-157.529,89
4.	Novčani izdaci za kamate	4.13.	-105.922,09	-107.471,66
5.	Plaćeni porez na dobit		-1.277,76	0
6.	Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	4.13.	-2.173.375,74	-2.145.076,04
II.	Ukupno novčani izdaci iz poslovnih aktivnosti	4.13.	-15.887.752,92	-18.164.870,56
A).	NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		1.048.719,17	285.378,21
	Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1.	Novčani primici od prodaje dugot. mater. i nema. imov.		0	10.706,40
	Ostali novčani primici za investicijske aktivnosti	4.13.	9.247.671,26	6.320.618,70
I.	Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti		9.247.671,26	6.331.325,10
1.	Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	4.13.	-2.435.373,26	-1.427.227,91
2.	Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		-7.194.438,08	-5.655.557,85
II.	Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		-9.629.811,34	-7.082.785,76
173B).	NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		-382.140,08	-751.460,66
	Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1.	Ostali primici od financijskih aktivnosti	4.13.	242.657,38	4.917.156,66
IV.	Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti		242.657,38	4.917.156,66
1.	Ostali novčani izdaci za financijske aktivnosti		-4.675.229,66	0
V.	Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	4.13.	-4.675.229,66	0
C).	NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		-4.432.572,28	4.917.156,66
D).	NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANOG TOKA	4.13.	-3.765.993,19	4.451.074,21
E).	NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	4.13.	5.647.158,76	1.881.165,57
F).	NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	4.13.	1.881.165,57	6.332.239,78

Bilješke čine sastavni dio financijskih izvještaja

ZAPREŠIĆ d.o.o.
IZVJEŠTAJ O KONSOLIDIRANOM STANJU I PROMJENAMA KAPITALA
NA DAN 31.PROSINCA 2025. GODINE

Pozicija	Bilješka	2024.g.	2025.g..
– Upisani kapital	4.4.	14.002.479,48	14.002.479,48
– Kapitalne rezerve	4.4.	458.767,50	458.767,50
– Rezerve iz dobiti		0	0
– Rezerve fer vrijednosti dionica	4.4.	3.449.765,99	3.449.765,99
– Zadržana dobit iz ranijih godina	4.4.	946.947,66	495.574,76
– Preneseni gubitak/dobit	4.4.	-451.372,90	318.539,41
Ukupno kapital na početku godine	4.4.	18.406.587,73	18.725.127,14
Rezerve fer vrijednosti dionica			-425.100,30
Dobi/gubitak tekuće godine	4.11.	318.539,41	-169.728,42
Ukupno kapital na kraju godine	4.4.	18.725.127,14	18.130.298,42

Bilješke čine sastavni dio financijskih izvještaja

II. BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

1. OPĆI PODACI

ZAPREŠIĆ, d.o.o. za obavljanje komunalnih djelatnosti (vladajuće društvo) upisano je u sudski registar kod Trgovačkog suda u Zagrebu pod matičnim brojem subjekta (MBS) 080145537, OIB 96412232479.

Na Skupštini vladajućeg društva, održanoj 29. listopada 2020. godine, Odlukom članova društva o nakani smanjenja temeljnog kapitala sa iznosa od 11.792.554,25 eura, za iznos od 973.959,78 eura na iznos od 10.818.594,47 eura, smanjen je iznos temeljnog kapitala.

Dana 24.02.2021. godine prema rješenju Trgovačkog suda, provedeno je smanjenje temeljnog kapitala Društva za 973.959,78 eura, a koje se odnosi na zemljište koje se sastoji od dvije katastarske čestice na kojem se nalazi crpilište Šibice i za koje je Ministarstvo zaštite okoliša donijelo rješenje u travnju 2020. godine, da se radi o javnom vodnom dobru u općoj uporabi u vlasništvu Republike Hrvatske.

Obzirom da je na tim česticama ZAPREŠIĆ, d.o.o. imao pravo korištenja do 2009. godine i da je ono bilo evidentirano u kapitalu Društva, bilo je potrebno provesti isknjiženje iz poslovnih knjiga ZAPREŠIĆ, d.o.o.

Na sjednici Skupštine vladajućeg Društva 18.12.2023. godine usvojena je odluka o usklađenju temeljnog kapitala i njegovih dijelova sa Zakonom o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj i Zakonom o trgovačkim društvima. Temeljni kapital iznosi 10.818.560,00 eura te je 19.6.2024. registriran kod Trgovačkog suda u Zagrebu.

Upisani temeljni kapital vladajućeg društva je 10.818.560,00 eura i predstavlja sedam (7) nejednakih temeljnih uloga članova društva:

Grad Zaprešić 80%.....	8.654.880,00
Općina Brdovec 12%.....	1.298.220,00
Općina Pušća 2%.....	216.360,00
Općina Marija Gorica 3%.....	324.560,00
Općina Luka 1,3%.....	140.640,00
Općina Dubravica 1,2%.....	129.810,00
Općina Bistra 0,5%.....	54.090,00

ZAPREŠIĆ, d.o.o. je osnivač Vodoopskrbe i odvodnje Zaprešić d.o.o. (ovisno društvo) koje je upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu pod matičnim brojem subjekta (MBS) 080881305, OIB 29113541841. Upisani temeljni kapital ovisnog društva je 4.606.410,51 euro.

Rješenjem Trgovačkog suda od 10. veljače 2015. godine, CUP Zajarki d.o.o. koji je bio u vlasništvu grada Zaprešića pripojen je ovisnom društvu Vodoopskrba i odvodnja Zaprešić d.o.o. Temeljni kapital Vodoopskrbe i odvodnje Zaprešić d.o.o. povećan je za poslovni udio grada Zaprešića u iznosu od 3.181.286,08 eura, te sad iznosi 7.787.696,60 eura.

Temeljem ugovora o pripajanju od 11.06.2021. godine Trgovački sud u Zagrebu donosi 30.06.2021. godine Rješenje kojim se ovisnom društvu Vodoopskrba i odvodnja Zaprešić d.o.o. pripaja trgovačko društvo Vodovod i odvodnja Bistra d.o.o., temeljni kapital povećan je za poslovni udio Općine Bistra u iznosu od 2.654,46 eura i iznosi 7.790.351,05 eura.

Rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu od 02.06.2016. godine u sudski registar je upisana promjena poslovne adrese, u društvu Zaprešić d.o.o. za obavljanje komunalnih djelatnosti, sa sjedištem u Zaprešiću, Zelengaj 15.

U ovisnom društvu Vodoopskrbi i odvodnji Zaprešić d.o.o. promjena poslovne adrese u Zelengaj 15, izvršena je prema rješenju Trgovačkog suda u Zagrebu od 20.04.2016. godine upisom u sudski registar.

Na sjednici Skupštine ovisnog Društva 18.12.2023. godine usvojena je odluka o usklađenju temeljnog kapitala i njegovih dijelova sa Zakonom o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj i Zakonom o trgovačkim društvima. Temeljni kapital iznosi 7.790.330,00 eura te je 19.6.2024. registriran kod Trgovačkog suda u Zagrebu.

Djelatnosti

Djelatnosti vladajućeg društva temeljem upisa u Trgovačkom sudu:

- tehničko ispitivanje i analiza, održavanje groblja i krematorija te obavljanje pogrebnih usluga, obavljanje poslova ukopa, održavanje javnih površina, održavanje nerazvrstanih cesta, održavanje čistoće, opskrba toplinskom energijom, tržnice na malo, odlaganje komunalnog otpada, obavljanje dimnjačarskih poslova, građenje, projektiranje i nadzor, pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane, pripremanje i usluživanje pića i napitaka i pružanje usluga smještaja, pripremanje hrane za potrošnju na drugom mjestu (u prijevoznim sredstvima, na priredbama i sl.) i opskrba tom hranom (catering),
- uzgoj povrća, cvijeća, ukrasnog bilja i rasada,
- uslužne djelatnosti u biljnoj proizvodnji,
- reciklaža, opskrba plinom, kupnja i prodaja robe, obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu, javni i cestovni prijevoz putnika i tereta u domaćem i međunarodnom prometu, zastupanje inozemnih tvrtki, usluge javnih parkirališta i javnih garaža, premještanje i odvoženje nepropisno zaustavljenih i parkiranih vozila,
- upravljanje sportskim objektima, sportska rekreacija, sportska obuka i poduka iz golfa i iznajmljivanje sportskih terena,
- djelatnost geodetskih usluga: izradu parcelacijskih i drugih geodetskih elaborata katastra zemljišta, katastra nekretnina, izrada elaborata katastra vodova i tehničko vođenje katastra vodova, izrada posebnih geodetskih podloga za prostorno planiranje i graditeljsko projektiranje, izrada geodetskih projekata, izrada elaborata o iskolčenju građevine i kontrola geodetskih mjerenja pri izgradnji i održavanju građevina,
- djelatnost izrade situacijskih nacrti za objekte za koje ne treba izraditi geodetski projekt, iskolčenje građevina,
- djelatnosti: skupljanje otpada za potrebe drugih, prijevoza otpada za potrebe drugih, posredovanja u organiziranju uporabe i/ili zbrinjavanja otpada u ime drugih, skupljanja, uporabe i/ili zbrinjavanja (obrada, odlaganje, spaljivanje i drugi načini zbrinjavanja otpada), odnosno djelatnost gospodarenja posebnim kategorijama otpada, uvoz otpada, izvoz otpada.
- djelatnost snimanja iz zraka

Djelatnosti ovisnog društva temeljem upisa u Trgovačkom sudu:

- Javna vodoopskrba,
- Javna odvodnja

Organi Društva

Organi vladajućeg Društva su: Skupština, Nadzorni odbor i Uprava društva. Poslove društva vodi Uprava društva koju svojom odlukom imenuje i opoziva Skupština društva. Upravu Društva čini jedan član – direktor. Nadzorni odbor ima sedam članova koje bira Skupština. Mandat članova traje četiri godine uz mogućnost ponovnog izbora. Skupština društva je najviši organ i sačinjavaju je svi članovi Društva.

Organi ovisnog Društva su: Skupština, Nadzorni odbor i Uprava društva. Poslove društva vodi Uprava društva koju svojom odlukom imenuje i opoziva Skupština društva. Upravu Društva čini jedan član – direktor. Nadzorni odbor osnovan je u prosincu 2023. godine dok je konstituirajuća sjednica održana 18. lipnja 2024. godine. Nadzorni odbor čini 7 članova koje bira Skupština, mandat članova traje četiri godine uz mogućnost ponovnog izbora. Skupština društva je najviši organ i sačinjavaju je svi članovi Društva. Pri donošenju odluka članovi oba Društva raspolazu glasovima koji su jednaki veličini njihovih poslovnih udjela.

Nadzor nad poslovanjem Društva

Nadzor nad poslovanjem vladajućeg Društva za 2025. godinu obavljao je Nadzorni odbor i revizorska tvrtka Revipor d.o.o. U 2025. godini održane su dvije sjednice Nadzornog odbora i dvije sjednice Skupštine.

Nadzor nad poslovanjem ovisnog Društva za 2025. godinu obavljao je Nadzorni odbor i revizijska tvrtka Revipor d.o.o. temeljem Odluke o izboru revizora za 2025. godinu usvojenoj na 33. sjednici Skupštine

društva održanoj 24. lipnja 2025. godine.

Temeljem čl. 25. Zakona o vodnim uslugama (NN 66/19) na 29. sjednici održanoj 18. lipnja 2024. Skupština društva usvojila je Odluku o raspoređivanju zaposlenika na poslove interne kontrole predloženu od Nadzornog odbora. Interna kontrola nadzirala je usklađenost Društva sa zakonima, propisima i internim politikama i tokom 2025. godine.

U 2025. godini u ovisnom Društvu održane su dvije sjednice Nadzornog odbora i dvije sjednice Skupštine društva.

Zaposleni

Grupa je U 2025. godini prema prosjeku broja zaposlenih zapošljavala 274 radnika. U vladajućem Društvu je prema prosjeku bilo zaposleno 198 radnika, a u ovisnom Društvu 76 radnika.

Organizacija

Organizacija vladajućeg društva postavljena je kroz organizaciju sljedećih radnih jedinica:

- RJ Izgradnja
- RJ Zimska služba
- RJ Gospodarenje otpadom
- RJ Održavanje javnoprometnih i zelenih površina
- RJ Groblje
- RJ Tržnica
- RJ Parking

Obavljanje zajedničkih poslova organizirano je kroz sljedeće radne jedinice:

- RJ Tehnički poslovi
- RJ VSP i mehanička radiona
- RJ Financije i računovodstvo
- RJ Zajednički poslovi

Organizacija ovisnog društva postavljena je kroz organizaciju sljedećih radnih jedinica:

- RJ Vodoopskrba
- RJ Odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda
- RJ Tehnički poslovi
- RJ Zajednički poslovi

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE KONSOLIDIRANIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Konsolidirani financijski izvještaji za 2025. godinu sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja (Narodne novine 30/08. do 84/24.) propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu (Narodne novine 109/07 do 151/25).

Sve pozicije iskazane su u valuti euro kao službenoj valuti Republike Hrvatske.

Konsolidirani financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška po principu neograničenosti poslovanja.

Financijske izvještaje za 2025. godinu odobrila je uprava 30.04.2026. godine.

Potrebna objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

Konsolidacijski postupci

Zbog potrebe korisnika financijskih izvještaja vladajućeg Društva za informacijom o financijskom položaju i rezultatima poslovanja kao cjeline s ovisnim Društvom, temeljem Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja broj 2 – Konsolidirani financijski izvještaji, sastavljeni su konsolidirani financijski izvještaji koji daju financijske informacije o vladajućem i ovisnom društvu kao da su jedno društvo.

Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su na osnovu odvojenih financijskih izvještaja vladajućeg i ovisnog društva, na način da je provedeno sljedeće:

- eliminacija knjigovodstvenih iznosa ulaganja vladajućeg društva u ovisno društvo i kapitala vladajućeg društva u ovisnom društvu
- eliminacija međusobnih salda potraživanja i obaveza vladajućeg i ovisnog društva
- eliminacija transakcija vladajućeg i ovisnog društva koje uključuju prihode i rashode.

Na taj način sve pozicije konsolidiranih financijskih izvještaja - bilance, računa dobiti, novčanog toka i promjena u kapitalu odražavaju rezultat samo eksternih poslovnih promjena.

Za usporedbu konsolidiranih financijskih izvještaja s prethodnom godinom korištena su konsolidirani financijski izvještaji Zaprešića d.o.o. za 2024. godinu.

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

U skladu s Zakonom o računovodstvu (NN /07 do 151/25) i odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja (NN 86/15 do 84/24), ZAPREŠIĆ, d.o.o. donio je odluku o računovodstvenim politikama koje se primjenju od 1. siječnja 2008. godine, sa izmjenama sukladno HSFI.

Od 01.01.2014. godine Vodoopskrba i odvodnja Zaprešić d.o.o. kao ovisno društvo preuzela je i primjenjuje računovodstvene politike vladajućeg društva. Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su korištenjem jednakih računovodstvenih politika za jednake transakcije odnosno poslovne događaje.

4. BILJEŠKE UZ BILANCU

4.1. DUGOTRAJNA IMOVINA

Kao dugotrajna imovina na dan 31.12.2025. godine u bilanci iskazana je:

Opis	31.12.2024.	31.12.2025.
Nematerijalna imovina	43.457,27	26.026,84
Materijalna imovina	155.804.224,19	157.072.987,84
Dugotrajna financijska imovina	4.692.471,71	4.182.094,71
Potraživanja	0,00	0,00
Ukupno	160.540.153,17	161.281.109,39

4.1.1. Nematerijalna i materijalna imovina

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina iskazuje se sukladno računovodstvenoj politici.

a) Promjene na materijalnoj i nematerijalnoj imovini u 2025. godini bile su sljedeće:

PROMJENE NA NEMATERIJALNOJ I MATERIJALNOJ IMOVINI U 2025. GODINI

R.b r.	Opis	Nematerijalna imovina	Zemljišta	Biološka imovina-nasadi	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostalo	Sredstva pripremi	Stanovi	Ukupno
	I.NABAVNA VRIJEDNOST									
1.	Stanje 01.01.2025.g.	532.369,18	3.583.108,61	90.825,58	95.818.253,85	10.892.825,98	10.136.837,24	80.834.667,61	34.694,51	201.923.582,56
2.	Povećanje - nabava	22.212,00	1.648,30	0,00	55.754.041,18	5.068.020,05	159.577,26	5.515.774,01	0,00	66.521.272,80
3.	Smanjenje - rashod i prodaja	4.778,02	27.778,00	0,00	1.802,38	92.591,62	142.081,09	61.154.109,78	0,00	61.423.140,89
	Stanje 31.12.2025.g.	549.803,16	3.556.978,91	90.825,58	151.570.492,65	15.868.254,41	10.154.333,41	25.196.331,84	34.694,51	207.021.714,47
	II.ISPRAVAK VRIJEDNOSTI									
1.	Stanje 01.01.2025.g.	495.555,12	0,00	90.825,58	32.243.131,84	6.590.086,60	6.621.607,46	0,00	34.694,51	46.075.901,11
2.	Obračunata amortiz. u 2025.g.	39.642,43	0,00	0,00	2.575.207,26	858.162,58	606.051,64	0,00	0,00	4.079.063,91
3.	I.V.rashod. i prodane imovine	4.778,02	0,00	0,00	1.802,38	86.095,52	139.589,30	0,00	0,00	232.265,22
	Stanje 31.12.2025.g.	530.419,53	0,00	90.825,58	34.816.536,72	7.362.153,66	7.088.069,80	0,00	34.694,51	49.922.699,80
	III.SADAŠNJA VRIJEDNOST	19.383,63	3.556.978,91	0,00	116.753.955,94	8.506.100,75	3.066.263,61	25.196.331,84	0,00	157.099.014,68

Povećanja nematerijalne i materijalne imovine odnosi se na:

Nematerijalna imovina

U 2025. godini povećana je nematerijalna imovina za ukupno 22.212,00 eura od čega se 22.000,00 eura odnosi na doradu aplikativnog softvera Maris apex portala u vladajućem Društvu i 212,00 eura za nabavu PDF editora u RJ Odvodnja u ovisnom Društvu.

Materijalna imovina

Povećanje materijalne imovine odnosi se na:

Opis	Iznos
Pravo služnosti na zemljištu	1.648,30
Ostali izgrađeni objekti-podzemni kontejneri	190.461,79
Montažni objekti	18.630,00
Objekti komunalne infrastrukture	55.544.949,39
Tehnička postrojenja, uređaji i oprema	4.497.926,82
Vodomjeri	461.523,03
Oprema i poslovni inventar	64.380,20
Računalna oprema	44.190,00
Osobni automobili	36.675,00
Priključna i sitna mehanizacija	20.259,03
Transportna sredstva i mehanizacija	102.643,23
Ukupno	60.983.286,79

Povećanje materijalne imovine na poziciji prava služnosti i upravljanja na zemljištu u ovisnom Društvu u ukupnom iznosu od 1.648,30 eura odnosi se na otkup zemljišta od privatnih osoba radi izgradnje sustava odvodnje.

Povećanje vrijednosti građevinskih objekata u iznosu od 55.754.041,18 eura, se najvećim dijelom odnosi na aktiviranje investicija u tijeku na komunalno vodnim građevinama u iznosu od 55.520.036,26 eura u ovisnom Društvu, iznos od 24.913,13 eura odnosi se na aktiviranje investicija u tijeku - staze i ograde na groblju i aktiviranje investicija na poziciji ostali izgrađeni objekti-podzemni kontejneri u iznosu od 190.461,79 eura u vladajućem Društvu.

Iznos od 18.630,00 eura na poziciji montažni objekti odnosi se na nabavu stambenog kontejnera u RJ Gospodarenje otpadom i RJ Groblje, na poziciji montažni objekti.

Povećanje vrijednosti postrojenja, opreme i alata u ukupnom iznosu od 5.068.020,05 eura, odnosi se najvećim dijelom (5.013.494,61 eura) na nabavu tehničkih postrojenja uređaja i opreme u ovisnom Društvu i to: opreme za laboratorij, kompresor zraka, pumpe za vodu, crpne stanice na distribuciji, te 39 crpnih stanica u RJ Odvodnja, pumpe za odvodnju, potopnih senzora brzine. U ovisnom Društvu su nabavljeni vodomjeri u iznosu od 461.523,03 eura.

Redovna izmjena vodomjera započeta 2021. obavlja se sukladno Zakonu o mjeriteljstvu kontinuirano tijekom 2025. Novonabavljeni vodomjeri se obzirom na njihove tehničke karakteristike vode kao dugotrajna materijalna imovina s procijenjenim vijekom trajanja od 10 godina te stopom amortizacije 10%.

U vladajućem Društvu povećanje vrijednosti postrojenja, opreme i alata u iznosu od 54.525,44 eura, odnosi se na nabavu računalne opreme, poslovnog inventara i tehničkih uređaja i opreme, od čega se najveći dio odnosi na nabavu računalne opreme u iznosu od 40.580,00 eura.

Od ukupnog povećanja vrijednosti ostale materijalne imovine (transportna sredstva, priključna i sitna mehanizacija) u iznosu od 159.577,26 eura, iznos od 137.139,71 eura odnosi se na vladajuće Društvo i to: na nabavu vozila za prijevoz pokojnika u iznosu od 46.007,60 eura, nabavu teretnog vozila za potrebe RJ izgradnje u iznosu od 28.715,00 eura, ugradnju novog motora kompaktora u iznosu od 23.900,63 eura,

nabavu pet otvorenih kontejnera u iznosu od 4.500,00 eura za potrebe RJ Gospodarenje otpadom, te nabavu električnog vozila za potrebe RJ Parking u iznosu od 16.200,00 eura.
Iznos od 22.437,55 eura u ovisnom Društvu na poziciji povećanja vrijednosti ostale materijalne imovine odnosi se na nabavu: osobnog automobila u iznosu od 20.475,00 eura, priključne i sitne mehanizacije u iznosu od 1.962,55 eura (stroj za odštopavanje odvoda, motorni rezač i brusilica).

U 2025. godini aktivirane su investicije u ukupnom iznosu od 60.199.884,15 eura. U ovisnom društvu Vodoopskrba i odvodnja Zaprešić d.o.o., aktivirane su investicije u iznosu od 60.020.539,23 eura, a u vladajućem društvu Zaprešić d.o.o. u iznosu od 179.344,92 eura.

Smanjenje nematerijalne imovine u 2025. godini iznosi 4.778,02 eura i to u vladajućem Društvu a odnosi se na rashod mobilne aplikacije- EKO prijava u RJ Gospodarenje otpadom .

Smanjenje materijalne imovine odnosi se na:

Opis	Nabavna vrijednost	Otpisana vrijednost	Sadašnja vrijednost
Zemljišta	27.778,00	0,00	27.778,00
Montažni objekti	1.802,38	1.802,38	0,00
Tehnička postrojenja uređaji i oprema	39.165,80	38.081,83	1.083,97
Vodomjери	6.251,38	1.357,45	4.893,93
Oprema i poslovni inventar	31.795,72	31.277,52	518,20
Računalna oprema	15.378,72	15.378,72	0,00
Priključna i sitna mehanizacija	25.229,69	25.229,69	0,00
Transportna sredstva i mehanizacija	116.851,40	114.359,61	2.491,79
Ukupno	264.253,09	227.487,20	36.765,89

Rashod materijalne imovine obavljen je po prijedlogu inventurnih komisija za opremu koja se više ne koristi zbog dotrajalosti i neuporabljivosti.

U vladajućem i ovisnom Društvu ukupna neotpisana vrijednost koja je nadoknađena na teret rashoda poslovanja iznosi 36.765,89 eur od čega se na vladajuće Društvo odnosi 30.742,37 eura, a na ovisno Društvo 6.033,42 eura.

U vladajućem Društvu neotpisana vrijednost od 30.742,37 eura odnosi se na rashod računalne opreme, rashod drvene kućice u RJ JPP i zelene površine i isknižavanje zemljišta k.č.br.39/11 za prodanu nekretninu na Velikom vrhu.

Od ovisnom Društvu od ukupne neotpisane vrijednosti iznos od 1.083,97 eura odnosi na rashod tehničkih postrojenja, uređaje i opreme, 4.893,93 eura se odnosi na rashod vodomjera. Iznos od 55,52 eura odnosi se na rashod opreme i poslovnog inventara.

b) Sredstva u pripremi sadrže slijedeće pozicije:

Nematerijalna ulaganja u pripremi u ovisnom Društvu, u iznosu od 6.643,21 euro odnosi se na okvir preventivnog upravljanja rizicima koji najučinkovitije osigurava sigurnu opskrbu vodom, tzv. Plan sigurnosti vode, za koji ovisno Društvo očekuje Rješenje Ministarstva kojim će Plan sigurnosti vode biti odobren i stavljen u upotrebu.

Predujmovi za investicije u ovisnom Društvu iznose 447.067,80 eura, a odnose se na unaprijed dane predujmove, od čega se iznos od 429.061,19 eura odnosi na primljeni predujam Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za investiciju Izvođenje radova na sanaciji vodospreme Veliki Vrh, Ivanec i Vadina. Iznos od 12.896,80 eura primljen je od investitora Azimut projekt d.o.o., dok se preostali iznos od 5.109,81 eura odnosi na unaprijed primljeni predujam od investitora Adriaoil d.o.o., Gradia inspectra d.o.o. i Inteh modeling d.o.o. za izgradnju vodno – komunalne infrastrukture.

Investicije u tijeku – vodomjeri u ovisnom Društvu iznose 9.582,49 eura i odnose se na nabavljene i još neugrađene vodomjere

Investicije u tijeku – ulaganje u objekte komunalne infrastrukture ukupno iznose 24.733.038,34 eura od čega se iznos od 522.192,56 eura odnosi na vladajuće Društvo, a čine ga investicije u proširenje novog dijela groblja i investicija izgradnje punionice za električne autobuse, a iznos od 24.210.845,78 eura odnosi na ovisno Društvo koje čine investicije u komunalne vodne građevine.

U ovisnom Društvu iznos od 20.042.873,92 eura odnosi se na investicije vezane za projekt poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Zaprešić, a iznos od 4.167.971,86 eura na projektiranje, dogradnju i rekonstrukciju komunalne infrastrukture.

Sve investicije u tijeku su potvrđene od strane inventurnih komisija.

c) Amortizacija

Amortizacija za 2025. godinu obračunana je sukladno računovodstvenim politikama i u vladajućem i u ovisnom Društvu, u iznosu od 4.079.063,91 euro.

Od ukupnog iznosa amortizacije od 4.079.063,91 euro prihodima od tuđeg financiranja pokriveno je 2.498.784,79 eura. U vladajućem Društvu, od ukupnog iznosa obračunate amortizacije od 1.170.645,54 eura, prihodima od tuđeg financiranja pokriveno je 128.431,67 eura. U ovisnom Društvu iznos obračunate amortizacije od 2.908.418,37 eura pokriven je prihodima od tuđeg financiranja u iznosu od 2.370.353,12 eura.

U 2025. godini u vladajućem, a ni u ovisnom Društvu nije bilo promjena računovodstvenih procjena.

4.1.2. Dugotrajna financijska imovina

Kao dugotrajna financijska imovina u bilanci su iskazana:

Opis	31.12.2024.	31.12.2025.
Ulaganja u udjele društava povezanih sudjelujućim interesima (Informativni centar Zaprešić d.o.o.)	26.736,71	34.774,71
Ostala dugotrajna financijska imovina (dionice Zagrebačke banke)	458.703,30	458.703,30
Ispravak vrijednosti dionica	4.207.031,70	3.688.616,70
Ukupno	4.692.471,71	4.182.094,71

Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima

Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima odnose se na ulaganja vladajućeg Društva u Informativni centar Zaprešić d.o.o. koja su iskazana u iznosu od 67.821,36 eura, što je 44,67% udjela u temeljnom kapitalu Informativnog centra Zaprešić d.o.o., sa kojim Društvo ne sastavlja konsolidirane financijske izvještaje zbog toga što nisu značajni. Do 31.12.2024. godine vrijednosno je usklađeno udjela u gubitku Informativnog centra Zaprešić d.o.o. u iznosu 41.084,65 eura. U 2025. godini provedeno je vrijednosno usklađenje udjela za udio u dobiti u korist prihoda koji iznosi 8.038 eura.

Ostala dugotrajna financijska imovina (dionice Zagrebačke banke)

Nominalna vrijednost dionica na dan 31.12.2025. godine iskazana je prema obavijesti Zagrebačke banke od 05.01.2026. godine.

Opis	Broj dionica	Nominalna vrijednost jedne dionice	Ukupna nominalna vrijednost dionica	Tržišna vrijednost dionica
Dionice	172.805	2,65 eur	458.703,30	3.688.616,70

Na dan 31.12.2025. godine jedna dionica Zagrebačke banke vrijedi 21,35 eura.
 Ulaganja vladajućeg Društva u dionice Zagrebačke banke evidentiraju se po tržišnoj vrijednosti koja je smanjena za 518.415,00 eura u odnosu na vrijednost iskazanu 31.12.2024.godine.

4.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA

U bilanci na dan 31.12.2025. godine iskazana je slijedeća kratkotrajna imovina:

Opis	31.12.2024.	31.12.2025.
Zalihe	553.533,15	595.473,07
Potraživanja	2.826.406,01	2.840.580,38
Kratkotrajna financijska imovina-depozit	4.675.229,66	0,00
Novac u banci i blagajni	1.881.165,57	6.332.239,78
Ukupno	9.936.334,39	9.768.293,23

4.2.1. Zalihe

Zalihe su iskazane sukladno primjenjenoj računovodstvenoj politici i sastoje se od sljedećih pozicija:

Opis	31.12.2024.	31.12.2025.
Sirovine i materijal, autodijelovi	246.109,58	233.388,15
Gorivo i mazivo	7.008,51	11.967,19
Sitan inventar na zalihi	629,67	613,34
HTZ oprema na zalihi	17.993,28	20.157,26
Auto gume na zalihi	8.281,31	65,05
Vodomjeri na zalihi	238,50	238,50
Ukupno zalihe na skladištu	280.260,85	266.429,49
Ukupno proizvodnja u tijeku (bilje i sadnice, grobovi , grobnice, kazete za urne)	120.369,94	68.397,33
Ukupno zalihe gotovih proizvoda (bilje i sadnice, grobovi, grobnice i kazete za urne)	151.920,36	259.910,09
Sitan inventar, HTZ oprema, vodomjeri i auto gume u upotrebi	1.653.925,64	1.707.415,00
Ispravak vrijednosti sitnog inventara u upotrebi	-1.653.925,64	-1.717.415,00
Ukupno sitni inventar u upotrebi:	0,00	0,00
Zalihe robe (pogrebna oprema, roba za interni kafić)	982,00	736,16
Sveukupno zalihe	553.533,15	595.473,07

Od ukupno iskazanih zaliha u 2025. godini na vladajuće društvo ZAPREŠIĆ, d.o.o. odnosi se 448.714,19 eura, a na ovisno društvo VIO Zaprešić d.o.o. iznos od 146.758,88 eura.

Zalihe materijala, rezervnih djelova, HTZ opreme i dr. evidentiraju se po stvarnim troškovima nabave, a utrošak po prosječnim ponderiranim cijenama sukladno usvojenoj računovodstvenoj politici.

U 2025. godini rashodovan je zastarjeli i neupotrebljivi materijal po prijedlogu komisije u iznosu od 7.927,73 eura koji je teretio rashode poslovanja u vladajućem i ovisnom društvu.

Najveći dio (6.146,70 euro) rashodovanog materijala u vladajućem Društvu, odnosi se na otpis biljaka koje su stradale zbog vremenskih nepogoda (kiše).

Analitičke evidencije zaliha sitnog inventara, auto guma i HTZ opreme u uporabi usuglašene su sa sintetičkim evidencijama u knjigovodstvu i stvarnim stanjem 31.12.2025.g. na osnovu popisa koji je provela inventurna komisija.

Od ukupno iskazanog sitnog inventara u upotrebi u 2025. godini u iznosu od 1.717.415,00 eura na vladajuće Društvo Zaprešić d.o.o. odnosi se 1.247.589,22 eura, a na ovisno Društvo VIO Zaprešić d.o.o. iznos od 469.825,78 eura (čija je nabavna vrijednost jednaka otpisanoj vrijednosti).

4.2.2. Kratkoročna potraživanja

Potraživanja od kupaca iskazuju se po fakturiranoj vrijednosti u okviru pozicija kratkotrajne imovine u bilanci i poslovnih prihoda u računu dobiti i gubitka.

Ispravak vrijednosti potraživanja obavlja se za sumnjiva i sporna te utužena potraživanja i iskazuje kao rashod usklađenja vrijednosti u računu dobiti i gubitka u razdoblju kada je nastao u okviru pozicija poslovnih rashoda. Naplaćena ispravljena potraživanja iskazuju se u računu dobiti i gubitka u okviru poslovnih prihoda.

Kao kratkoročna potraživanja u bilanci su iskazana:

Opis	31.12.2024.	31.12.2025.
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	19,91	19,07
Potraživanja od kupaca	1.970.201,18	2.050.594,13
Tužena sumnjiva i sporna potraživanja	966.632,51	915.254,42
Ispravka vrijednosti potraživanja	-966.632,51	-915.254,42
Ukupno potraživanja od kupaca	1.970.201,18	2.050.594,13
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	200,00	300,00
Potraživanja od države i drugih institucija	101.267,36	55.196,69
Ostala potraživanja	754.717,56	734.470,49
Sveukupno potraživanja	2.826.406,01	2.840.580,38

a) Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom

Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom iskazana su u bilanci na dan 31.12.2025. godine u iznosu od 19,07 eura, a odnose se na potraživanja u vladajućem Društvu od Informativnog centra Zaprešić d.o.o. za fakturu za obračun usluge zbrinjavanja otpada.

b) Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazana u bilanci na dan 31.12.2025. godine u iznosu od 2.050.594,13 eura odnose se na sljedeća potraživanja od kupaca:

Opis	31.12.2024.	31.12.2025.
Potraživanja za osnovne komunalne usluge - prikupljanje miješanog i biorazgradivog komunalnog otpada	341.379,33	321.028,69
Potraživanje za vodne usluge - voda, odvodnja i pročišćavanje	910.425,42	780.287,25
Potraživanja za ostale usluge	718.396,43	949.278,19
Ukupno	1.970.201,18	2.050.594,13

Od ukupnog iznosa 2.050.594,13 eura nenaplaćenih potraživanja za osnovne komunalne usluge i vodne usluge, iznos od 321.028,69 eura odnosi se na usluge prikupljanja miješanog i biorazgradivog komunalnog otpada u vladajućem Društvu, a iznos od 780.287,25 eura odnosi se na usluge za vodu, odvodnju i pročišćavanje u ovisnom Društvu.

Potraživanja za ostale usluge u iznosu od 949.278,19 eura odnosi se na nenaplaćene razne komunalne usluge u vladajućem Društvu (kontejnerski odvoz otpada, pogrebne usluge, usluge tržnice, usluge održavanja JPP i zelenih površina, usluge izgradnje, usluge parkiranja) i ostale usluge u ovisnom Društvu (čišćenje sabirnih jama, priključci, isporuka vode drugom javnom isporučitelju i slično).

Najznačajnija potraživanja od kupaca sa stanjem na 31.12.2025. godine jesu:

- Grad Zaprešić (KZP-JPP i zelene površine, zimska služba)	537.534,52
- Zagorski vodovod d.o.o.	99.726,14
- TAPI Croatia Industries d.o.o.	47.634,34
- Riko, celovite tehnološke rešitve, d.o.o..	37.967,23
- Hospira Zagreb d.o.o.	22.368,65
- Westgate City d.o.o.	19.740,28
- fizička osoba za prodanu grobnicu	18.356,31
- DS Smith Unijapapir d.o.o.	14.763,41
- IPC d.o.o.	14.059,20
- GNP-Termomont d.o.o.	11.140,95
- JVP Grada Zaprešića	6.311,35
- Hrvatske vode	6.108,09
- Stavanger d.o.o.	6.068,44
- Sjever Sjeverozapad d.o.o.	5.375,12
- Nexi Croatia d.o.o.	4.043,80
- Ostali (pojed. potraž. manje od 5.000 eura – fiz.osobe 73%)	870.511,22
- Ostali (pojed.in.potraž. manje od 5.000 eura-pravne os. -27%)	328.885,08
Ukupno	2.050.594,13

Vrijednosno usklađenje potraživanja

Vrijednosno usklađenje obavlja se za potraživanja od kupaca (za sva potraživanja) koja u svojoj strukturi sadrže nenaplaćena potraživanja koja po ocjeni posloводства predstavljaju sporna potraživanja. U 2025. godini vrijednosno je usklađeno 222.045,33 eura za koji iznos su terećeni rashodi razdoblja, a naplaćeno je u 2025. godini sumnjivih i spornih potraživanja u iznosu 244.080,67 eura što je za 7% više u odnosu na 2024. godinu (veza bilješka 4.10.2.).

c) Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika

Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika na dan 31.12.2025. godine iznose 300,00 eura, a odnose se na potraživanja od radnika za isplaćene akontacije u vladajućem Društvu.

d) Potraživanja od države i drugih institucija

S 31.12.2025. godine evidentirana su na ovoj poziciji sljedeća potraživanja:

Opis	31.12.2025.
Potraživanje za refundaciju bolovanja od HZZO-a	27.257,19
Potraživanja za razliku većeg pretporeza od obveze u obračunskom razdoblju	16.015,88
Potraživanja za više plaćene razne doprinose	1.606,07
Potraživanja za PDV (R2-obrtnici)	10.317,55
Ukupno	55.196,69

Od ukupno iskazanih potraživanja od države i drugih institucija u 2025. godini na vladajuće društvo ZAPREŠIĆ, d.o.o. odnosi se 28.234,45 eura, a na ovisno društvo VIO Zaprešić d.o.o. iznos od 26.962,24 eura.

e) Ostala potraživanja

S 31.12.2025. godine evidentirana su sljedeća ostala potraživanja:

Opis	31.12.2025.
Sredstva potpore za realizirane investicije – Grad Zaprešić	586.763,25
Potraživanja za utužene naknade za zaštitu i korištenje voda i za utuženu naknadu za razvoj	138.330,74
Potraživanja za dane predujmove	9.376,50
Sveukupno	734.470,49

Ostala potraživanja - sredstva potpora iskazana su u ukupnom iznosu od 586.763,25 eura od čega se iznos od 586.017,23 eura odnosi se na potraživanja za izvedene radove u ovisnom Društvu, na izgradnji vodno-komunalnih građevina za Grad Zaprešić i Općine te na radove vezane za „Projekt poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Zaprešić“, a koja još nisu doznačena od strane Grada Zaprešića, Općina: M.Gorica, Brdovec, Pušća, Dubravica Luka i Bistra. Iznos od 746,02 eura odnosi se na potraživanja u vladajućem Društvu od Općine Pušća za sufinanciranje kampanje „Ne budi loš, koristi koš“.

Potraživanja za utužene naknade za zaštitu i korištenje voda, te naknade za razvoj KVG iskazana u ovisnom Društvu u iznosu 138.330,74 eura od čega se na naknadu za zaštitu odnosi 20.517,78 eura, naknadu za korištenje 54.577,57 eura, te na naknadu za razvoj 63.235,39 eura.

Potraživanja za dane predujmove iskazane u ukupnom iznosu od 9.376,50 eura najvećim dijelom odnose se na ovisno Društvo (6.580,54 eura) na predujam dobavljačima sukladno zaključenim ugovorima i to HEP-operator distribucijskog sustava d.o.o za izgradnju elektroenergetskih objekata potrebnih za priključenje građevina na elektroenergetsku mrežu u sklopu radova postojećeg „Projekta poboljšanja vodno – komunalne infrastrukture aglomeracije Zaprešić“. Ostali predujmovi u ovisnom Društvu dani su FINA-i a odnose se na provedbu nenaplativih ovrha putem Financijske agencije, te na dani predujam dobavljaču SGS Adriatica d.o.o.

Potraživanja za dane predujmove u vladajućem Društvu iznose 2.795,96 eura a odnose se na dobavljače FINA, Plinacro d.o.o, Abraxas d.o.o. i Prochaska Technology d.o.o.

4.2.3. Kratkotrajna financijska imovina

U 2025. godini i vladajuće i ovisno Društvo nemaju iskazanih danih zajmova, depozita i sličnih davanja prema društvima povezanih sudjelujućim interesom.

4.2.4. Novac u banci i blagajni

Stanje novčanih sredstava iskazano u bilanci stanja na dan 31.12.2025. godine je:

Opis	31.12.2024.	31.12.2025.
Žiro račun	1.875.689,80	6.323.639,32
Blagajne	5.475,77	8.600,46
Sveukupno	1.881.165,57	6.332.239,78

Od ukupno iskazanog novca u banci i blagajni u 2025. godini na vladajuće društvo Zaprešić d.o.o. odnosi se 1.082.584,24 eura, a na ovisno društvo VIO Zaprešić d.o.o. iznos od 5.249.655,54 eura.

Novac na računu i blagajni iskazan je u nominalnoj vrijednosti u eurima.

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

4.3. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Troškovi budućeg razdoblja iskazani u iznosu od 4.215.849,26 euro odnose se na:

Opis	31.12.2024.	31.12.2025.
Unaprijed plaćeni troškovi – ostali dobavljači	239,27	1.170,56
Potraživanje iz sredstava naknade za razvoj – CUPOV	1.388.731,56	1.028.731,56
Potraživanja iz sredstava naknade za razvoj – kredit - aglomeracija	3.716.238,90	3.185.347,74
Obračunati prihodi budućeg razdoblja	11.775,48	0,00
Ukupno	5.116.985,21	4.215.849,26

Unaprijed plaćeni troškovi - ostali dobavljači odnose se na unaprijed plaćene obveze prema dobavljačima u vladajućem i ovisnom Društvu.

Potraživanja iz sredstava naknade za razvoj – CUPOV u ovisnom Društvu odnose se na sredstva koja će se u budućim godinama prikupljati kroz naknadu za razvoj, a koristit će se za pokriće obaveza po Ugovoru o dugoročnom kreditu (br. 3273951851) ugovorenim sa Zagrebačkom bankom. Namjena kredita je preuzimanje CUPOV-a od Grada Zaprešića.

Potraživanja iz sredstava naknade za razvoj za kredit - aglomeracija u ovisnom Društvu odnose se na sredstva koja će se u budućim razdobljima prikupljati kroz naknadu za razvoj KVG, a koristit će se za pokriće obaveza po Ugovoru o dugoročnom kreditu (br. 3286657997) čija namjena je financiranje ulaganja lokalne komponente sukladno Ugovoru o financiranje "Projekta poboljšanja vodno - komunalne infrastrukture aglomeracije

4.4. KAPITAL I REZERVE

Stanje promjena na kapitalu u tijeku 2025. godine prikazano je kako slijedi:

Opis	31.12.2024.	31.12.2025.
Temeljni kapital upisan kod Trgovačkog suda	10.818.560,00	10.818.560,00
Temeljni kapital upisan kod Trgovačkog suda- grad Zaprešić	3.181.269,48	3.181.269,48
Temeljni kapital – Općina Bistra	2.650,00	2.650,00
Rezerve	458.767,50	458.767,50
Rezerve fer vrijednosti financijske imovine (dionica)	3.449.765,99	3.024.665,69
Zadržana dobit iz ranijih godina	946.947,66	1.164.049,77
Preneseni gubitak	-451.372,90	-349.935,60
Dobit poslovne godine	318.539,41	0,00
Gubitak poslovne godine	0,00	-169.728,42
Ukupno kapital	18.725.127,14	18.130.298,42

Odlukom Skupštine ostvarena dobit u 2024. godini u vladajućem Društvu raspoređena je u zadržanu dobit, a ostvarena dobit u ovisnom Društvu za pokriće dijela gubitka iz ranijih godina.

4.5. REZERVIRANJA

Rezerviranja za otpremnine i neiskorištene godišnje odmore ukupno iznose od 318.742,12 eura od čega se 236.310,75 eura odnosi na vladajuće Društvo a 82.431,37 eura na ovisno Društvo.

Rezerviranja od 49.110,93 eura u vladajućem Društvu odnose se na buduće naknade štete po pokrenutim sudskim sporovima.

4.6. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze iskazane na dan 31.12.2025. godine u ukupnom iznosu od 7.004.271,72 eura odnose se na obveze vladajućeg Društva u iznosu od 2.865.788,28 eura i ovisnog Društva u iznosu od 4.138.483,44 eura.

Dugoročne obveze u vladajućem Društvu odnose se, na dugoročni kredit Zagrebačke banke za izgradnju poslovne zgrade sa svim pratećim sadržajima i opremom (2.032.317,98 eura), na dugoročne obveze po lizingu (169.519,29 eura) za nabavu komunalnog vozila sa nadogradnjom (autosmečara) i na odgođenu poreznu obvezu od usklađenja dionica (663.951,01 euro).

Dugoročne obveze u ovisnom Društvu, iskazane na dan 31.12.2025. godine odnose se na:

- Dugoročni kredit Zagrebačke banke za refinanciranje kredita s valutnom klauzulom u iznosu od 2.014.918,75 eura.
- Dugoročni kredit Zagrebačke banke u iznosu od 2.123.564,69 eura sklopljen 21.12.2021.godine za financiranje ulaganja lokalne komponente sukladno Ugovoru o sufinanciranju projekta „Projekt poboljšanja vodnokomunalne infrastrukture aglomeracije Zaprešić“.

4.7. KRATKOROČNE OBVEZE

Kao kratkoročne obveze u bilanci su iskazane:

Opis	31.12.2024.	31.12.2025.
Obveze prema društvima povezanih sudjelujućim interesom	412,50	625,00
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	815.669,64	806.656,20
Obveze prema dobavljačima	2.563.099,37	1.504.862,47
Obveze prema zaposlenima	436.636,48	491.073,72
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	274.021,17	380.428,69
Ostale kratkoročne obveze	2.924.409,26	3.695.456,27
Ukupno	7.014.248,42	6.879.102,35

a) Obveze prema društvima povezanih sudjelujućim interesom

Obveze prema društvima povezanih sudjelujućim interesom iskazane su u iznosu od 625,00 eura u vladajućem Društvu, a odnose se na kratkoročne obveze prema Informativnom centru Zaprešić d.o.o. za usluge promidžbe.

b) Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Kratkoročne obveze po osnovu kredita Zagrebačke banke za poslovnu zgradu i lizinga za nabavu autosmečara, iskazane u iznosu od 275.764,92 eura odnose se na obveze vladajućeg društva Zaprešić d.o.o. koje dospijevaju za plaćanje u 2025. godini, a 530.891,28 eura odnosi se na otplatu dugoročnog kredita u ovisnom Društvu.

c) Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazuju se u bilanci u okviru pozicije kratkoročnih obveza sukladno HSFI 13. Na dan 31.12.2025. godine iskazane su obveze prema dobavljačima u iznosu 1.504.862,47 eura. U vladajućem Društvu iznos obveza od 603.444,28 eura nije u dosiod Od navedenih ukupnih obveza iznos od 603.444,28 eura u dospijeću već dospijeva za plaćanje u 2026. godini. Ukupne dospjele obveze u vladajućem Društvu na dan 31.12.2025. godine iznose 7.795,97 eura.

U ovisnom Društvu nema dospjelih obveza na dan 31.12.2025. godine.

Najveće obveze prema dobavljačima iskazane su prema slijedećim dobavljačima:

- Riko d.o.o. industrijski gradbeni inženiring	352.094,05
- HEP Opskrba d.o.o.	156.262,97
- Eko-flor plus d.o.o.	62.521,68
- Vodoskok d.d.	61.751,05
- Grand Auto d.o.o.	57.509,50
- Vugrinec d.o.o.	50.651,05
- Ikom d.d.	34.909,01
- Greblica d.o.o.	33.410,22
- Ina d.d.	32.964,77
- Metalmineral-kamen d.o.o.	30.104,20
- Ostali (iznosi manji od 30.000 eura)	<u>632.683,97</u>
Ukupno	1.504.862,47

Od ukupno iskazanih obaveza prema dobavljačima u 2025. godini na vladajuće Društvo ZAPREŠIĆ, d.o.o. odnosi se 610.512,61 eura, a na ovisno društvo VIO Zaprešić d.o.o. iznos od 894.349,86 eura.

d) Obveze prema zaposlenima

Obveze prema zaposlenima iskazane u iznosu od 491.073,72 eura odnose na obračunate neto plaće za prosinac 2025. godine, koje su isplaćene u siječnju 2026. godine.

e) Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe iskazane u bilanci u iznosu od 380.428,69 eura, odnose se na obveze za doprinose iz i na plaće, obveze za doprinose i članarine, obveze za druge dohotke, obveze za razliku poreza i pretporeza. Od ukupnog iznosa na vladajuće Društvo se odnosi 282.664,52 eura, a na ovisno Društvo 97.764,17 eura.

Sve obveze su iskazane temeljem vjerodostojnih isprava za koje je dospijeće plaćanja u 2026. godini.

f) Ostale kratkoročne obveze – u vladajućem i ovisnom Društvu iskazane su u ukupnom iznosu od 3.695.456,27 eura a odnose se na:

- Naknada za razvoj komunalnih vodnih građevina (KVG)

Naknada za razvoj vodoopskrbe, odvodnje i pročišćavanja na dan 31.12.2025. godine iskazana je u ovisnom Društvu, u iznosu od 1.535.271,97 eura, a odnosi se na:

Opis	31.12.2024.	31.12.2025.
Naknada za razvoj komunalnih vodnih građevina (KVG)	1.166.869,55	1.535.271,97

Naknada za razvoj obračunava se i naplaćuje od potrošača kroz cijenu vodne usluge.

Sredstva naknade za razvoj KVG koriste se namjenski za financiranje izgradnje vodno-komunalnih građevina. Naplaćena, a neutrošena sredstva naknade za razvoj KVG utrošit će se u narednim periodima za investicijske projekte izgradnje vodno-komunalnih građevina na području nadležnosti javnog isporučitelja. Projekti su sadržani u programima i planovima isporučitelja i usuglašeni sa jedinicama lokalne samouprave.

Naknada za razvoj KVG iskazana je u bilanci u okviru pozicije ostalih kratkoročnih obveza, kao obveza prema Gradu Zaprešiću i općinama u dijelu obračunatih odnosno prikupljenih, a neutrošenih naknada.

O prikupljenim i utrošenim sredstvima naknade za razvoj KVG ovisno Društvo redovito izvještava Grad Zaprešić i općine.

Sredstva naknade za razvoj KVG, kao i 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.

- Ostale naknade

Opis	31.12.2024.	31.12.2025.
Naknada za korištenje voda prema Hrvatskim vodama	160.871,87	146.591,86
Naknada za zaštitu voda prema Hrvatskim vodama	62.669,62	55.772,84
Naknada za korištenje grobnog mjesta	103.216,56	134.658,37
Ukupno	326.758,05	337.023,07
Namjenska sredstva kredita za financiranje lokalne komponente aglomeracije Zaprešić	1.313.687,77	800.299,44
Obveze prema Gradu i Republici za prodane stanove	696,91	0,00
Primljena jamstva po ugovoru	116.396,98	1.020.314,78
Obveza s osnove sudskih presuda	0,00	2.547,01
Ukupno	1.430.781,66	1.823.161,23
Sveukupno	1.757.539,71	2.160.184,30

Ostale naknade navedene kao obaveze prema Hrvatskim vodama za korištenje i zaštitu voda iskazane u iznosu od 202.364,70 eura predstavljaju obračunate iznose pri isporuci voda, a koji iznosi nisu još s 31.12.2025. godine naplaćeni od korisnika.

Namjenska sredstva kredita za financiranje lokalne komponente projekta „Poboljšanja vodno komunalne infrastrukture aglomeracija Zaprešić“ iznose 800.299,44 eura, a odnose se na obvezu prikupljanja sredstava naknade za razvoj u svrhu vraćanja kredita.

4.8. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iskazani u bilanci na dan 31.12.2025. godine odnosi se na:

Opis	31.12.2024.	31.12.2025.
Obračunani nefakturirani troškovi tekućeg razdoblja	21.489,49	1.700,00
Odgođeni prihodi za investicije u tijeku	78.946.320,93	25.297.040,90
Odgođeni prihodi za aktivirane investicije	59.219.794,59	116.610.424,36
Primljeno pravo upravljanja na zemljištu –RH k.č.972/1 i 976	973.961,68	973.961,68
Ukupno	139.161.566,69	142.883.126,94

4.8.1. Obračunani nefakturirani troškovi tekućeg razdoblja u iznosu od 1.700,00 odnosi se na račune pristigle u ovisnom Društvu, iza roka za podnošenje PDV obrasca za prosinac 2025. godine.

4.8.2. Odgođeni prihodi za investicije u tijeku u iznosu od 25.297.040,90 eura odnose se na financiranje investicija u komunalnu infrastrukturu koje su započete, a nisu još dovršene, odnosno aktivirane. Na vladajuće Društvo odnosi se 513.936,74 eura, a ovisno Društvo iznos od 24.783.104,16 eura.

Odgođeni prihodi za investicije u tijeku u iznosu od 24.783.104,16 eura u ovisnom Društvu, odnose se na bespovratno primljena sredstva za financiranje investicija - komunalnih vodnih građevina čija je izgradnja u tijeku.

Odgođeni prihodi za investicije u tijeku u vladajućem Društvu odnose se na investicije u proširenje novog dijela groblja i investiciju nabave autobusa na električni pogon, te izgradnju punionice za električne autobuse a vezano za novu djelatnost komunalnog linijskog prijevoza na području grada Zaprešića.

Struktura financiranja investicija u tijeku je slijedeća:

Investicije u tijeku – financiranje

Opis	Iznos
Hrvatske vode	18.893.327,86
Jedinice lokalne samouprave (grad Zaprešić i Općine)	4.931.004,11
Ostali (fizičke i pravne osobe)	251.223,84
Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost	439.911,64
Sveukupno	24.515.467,45

Investicije u tijeku- razgraničen prihod

Opis	Iznos
Grad Zaprešić	80.887,79
Financiranje ostali i predujmovi (fizičke i pravne osobe)	700.685,66
Ukupno	781.573,45

Razgraničeni prihod za investicije u tijeku u ovisnom Društvu iznosi ukupno 752.565,02 eura, a odnosi se na:

- iznos od 80.887,79 eura odnosi se na primljene predujmove za investicije u tijeku od Grada Zaprešića
 - iznos od 227.822,31 eura - ostali (fizičke i pravne osobe) odnosi se na primljene predujmove za izvedbu vodovodnih i kanalizacijskih priključaka i ostale razne usluge u vodoopskrbi i odvodnji, a koji radovi još nisu izvršeni
 - iznos od 443.854,92 eura se odnosi na primljeni predujam Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u iznosu od 429.061,19 eura za radove na sanaciji vodosprema Veliki Vrh, Ivanec i Vadina, dok se preostali iznos od 14.793,73 eura odnosi na primljene predujmove investitora Adria oil d.o.o i Azimut projekt d.o.o. za još neizvršene radove na izgradnji vodno-komunalne infrastrukture.
- U vladajućem Društvu na poziciji razgraničenog prihoda iskazani su predujmovi u iznosu od 29.008,43 eura za građevinske radove koji još nisu izvedeni (sanacije prijekopa).

4.8.3. Odgođeni prihodi za aktivirane investicije odnose se na aktivirana osnovna sredstva komunalne infrastrukture financirane sredstvima drugih:

Opis	31.12.2024.	31.12.2025.
Hrvatske vode	21.636.208,83	73.545.459,73
Fond solidarnosti Europske unije-Ministarstvo gospodarstva i održivog razvoja	1.118.873,97	1.090.902,12
Zagorski vodovod Zabok	846.181,51	846.181,51
Grad Zaprešić i Općine –sredstva razvoja i potpore	29.015.306,96	34.754.759,29
Ostali (fizičke i pravne osobe)	770.614,31	825.966,66
Grad Zaprešić i Općine-sredstva razvoja (CUPOV Zaprešić)	4.142.200,40	3.803.688,02
Vodomjeri	134.843,08	191.550,04
Naknada za korištenje grobnog mjesta	585.593,19	574.100,29
Fond zaštite okoliša (Grad Zaprešić) – specijalno vozilo	13.078,96	5.605,26
Grad Zaprešić - poslovna zgrada	204.393,13	193.775,31
Grad Zaprešić - podzemni kontejneri	171.275,97	233.958,25
Grad Zaprešić -deponija	326.844,73	309.864,56

Zagrebačka županija -deponija	12.331,09	9.539,15
Grad Zaprešić-uređenje tržnice	170.733,84	162.232,57
Fond za zaštitu okoliša-električna čistilica	71.314,62	62.841,60
Ukupno	59.219.794,59	116.610.424,36

Bespovratno uložena sredstva drugih za financiranje komunalne infrastrukture evidentirana su u bilanci na poziciji razgraničenog prihoda za investicije u tijeku i aktivirane investicije po osnovu kojih se obračunava amortizacija sukladno računovodstvenoj politici i HSFI 15. Umanjenje se obavlja za obračunatu amortizaciju koja za 2025. godinu iznosi 128.431,67 eura u vladajućem Društvu ZAPREŠIĆ, d.o.o., a u ovisnom Društvu VIO Zaprešić d.o.o. iznosi 2.370.353,12 eura, za koji iznos su povećani prihodi razdoblja.

U vladajućem Društvu ZAPREŠIĆ, d.o.o. u 2025. godini aktivirane su investicije u iznosu od 124.783,13 eura, a u ovisnom Društvu VIO Zaprešić d.o.o. aktivirane su investicije financirane sredstvima drugih u iznosu od 59.764.631,43 eura.

Sukladno Analizi međusobnih odnosa i stanja ulaganja u zajedničkoj investiciji (vodocrpilište Šibice) između ovisnog Društva Vodoopskrba i odvodnja Zaprešić d.o.o. i Društva Zagorski vodovod d.o.o. izrađenoj od strane neovisnog vanjskog konzultanta 2021. godine, Društvu Zagorski vodovod Zabok d.o.o. priznato je 846.181,51 eura ulaganja u zajedničkoj investiciji.

Vezano uz Sporazum između Društva, koji datira iz 1992. godine i oko kojeg se vodi jedan od sporova, pokrenut je prijedlog za raskid predmetnog Sporazuma, koji društvo Zagorski vodovod d.o.o. ne prihvaća, te se pokušavalo s obje strane Aneksom Sporazuma riješiti postojeće stanje.

Unatoč pojačanim naporima i željom za rješavanje sporova mirnim putem, do konačnog rješenja u periodu 2021.-2025. godine nije došlo.

Primljeno pravo upravljanja u ovisnom Društvu

Opis	31.12.2024.	31.12.2025.
Primljeno pravo upravljanja na zemljištu – RH k.č.972/1 i 976	973.961,68	973.961,68

Temeljem Pravilnika o izmjenama i dopunama pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 144/2020) zemljište u vlasništvu Republike Hrvatske kao javno vodno dobro u općoj uporabi ovisnog Društva Vodoopskrbe i odvodnje Zaprešić d.o.o. evidentirano je prema članku 3. stavak 2. istog Pravilnika kao pravo upravljanja na nekretnine na poziciji zemljišta u ukupnom iznosu od 973.961,68 eura.

4.9. IZVANBILANČNI ZAPISI

Iskazani izvanbilančni zapisi u bilanci na dan 31.12.2025.godine u iznosu od 37.859.552,32 eura odnose se na primljena i izdana jamstva za pravovremeno izvršenje ugovornih obveza u vladajućem i ovisnom Društvu, potvrđenih inventurom s 31.12.2025. godine, te na izvanbilančne zapise vezane za pogrebnu opremu u konsignaciji u vladajućem Društvu. Od ukupno iskazanih izvanbilančnih zapisa na vladajuće Društvo Zaprešić d.o.o. se odnosi se 9.698.297,18 eura, a na ovisno Društvo VIO Zaprešić d.o.o. odnosi 28.161.255,14 eura.

4.10. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA - KONSOLIDIRANO

U 2025. godini ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 19.315.490,25 eura i ukupni rashodi u iznosu od 19.485.218,67 eura.

4.10.1.PRIHODI

Ukupni prihodi iskazani u računu dobiti i gubitka za 2025. godinu su:

Opis	2024.	% u ukup. prihodima	2025.	% u ukup. prihodima	Index 25/24
Poslovni prihodi	16.670.092,38	97,66	18.957.882,02	98,15	114
Financijski prihodi	379.648,23	2,23	349.570,23	1,81	92
Udio u dobiti od društava povezanih sudjelujućim interesom	2.143,31	0,01	8.038,00	0,04	375
Ukupno prihodi	17.051.883,92	100,00	19.315.490,25	100,00	113

Od ukupno iskazanih prihoda u 2025. godini na vladajuće Društvo ZAPREŠIĆ, d.o.o. odnosi se 10.158.497,74 eura, a na ovisno Društvo VIO Zaprešić d.o.o. iznos od 9.156.992,51 eura.

a) Poslovni prihodi

U strukturi ukupnih prihoda 98,15 % čine poslovni prihodi, a ostvareni su po djelatnostima kako slijedi:

Poslovni prihodi	2024.	2025.	Index 25/24
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe- usluge izgradnje	1.149.551,96	1.601.691,26	139
Prihodi od obavljanja djel. vodoopskrbe	3.330.591,06	3.633.209,58	109
Prihod od djelatn. odvodnje i pročišćav. otpadnih voda	2.173.117,09	2.455.495,38	113
Prihodi od prikupljanja i zbrinjavanja otpada	3.079.794,42	3.229.378,37	105
Prihodi od usluga izgradnje	101.866,18	135.957,39	133
Prihodi od održav. javnih i zelenih površina	1.662.825,59	1.889.370,56	114
Prihodi od parkinga	492.849,02	520.281,40	106
Prihod od prodaje grobova, grobnica te prihodi od usluga na groblju	885.608,09	1.128.658,97	127
Prihodi od usluga tržnica	34.730,86	40.118,40	116
Prihod od najma	146.068,63	1.874,48	96
Prihodi od tehničkih poslova (suglasnosti, geod.poslovi dr.)	1.948,62	148.180,16	101
Prihod od zimske službe	101.385,52	179.170,44	177
Prihodi od prodaje toplih napitaka	5.156,32	5.010,56	97
Prihod od prodaje (izvan grupe)	12.015.941,40	13.366.705,69	111
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga	407.038,24	502.528,57	123
Ostali prihodi	948.437,58	988.171,71	104
Prihodi od tuđeg financiranja za obračunatu amortizaciju	2.149.123,20	2.498.784,79	116
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	3.097.560,78	3.486.956,50	113
Sveukupno poslovni prihodi	16.670.092,38	18.957.882,02	114

Od ukupno iskazanih poslovnih prihoda u 2025. godini na vladajuće Društvo Zaprešić d.o.o. odnosi se 9.863.639,06 eura, a na ovisno Društvo VIO Zaprešić d.o.o. iznos od 9.094.242,96 eura.

U 2025. godini poslovni prihodi veći su za 14% u odnosu na 2024. godinu.

Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) u 2025. godini veći su za 13% u odnosu na 2024. godinu.

b) Financijski prihodi

Financijski prihodi odnose se na :

Financijski prihodi	2024.	2025.	Index 25/24
Ostali prihodi s osnova kamata - ukupno	137.721,23	107.643,23	78
Prihodi od kamata	63.912,06	44.865,73	70
Prihodi od kamata – naplaćeni po ovrhama	73.809,17	62.777,50	85
Ostali financijski prihodi- prihodi od dividendi	241.927,00	241.927,00	100
Sveukupno financijski prihodi	379.648,23	349.570,23	92

Od ukupno iskazanih financijskih prihoda u 2025. Godini u iznosu od 349.570,23 eura, na vladajuće Društvo Zaprešić d.o.o. odnosi se 286.820,68 eura, a na ovisno Društvo VIO Zaprešić d.o.o. iznos od 62.749,55 eura.

Ostali prihodi s osnova kamata iznose ukupno 107.643,23 eura, a sastoje se od obračunatih kamata na zakašnjela plaćanja kupaca po redovnim računima za komunalne, vodne i ostale usluge, od kamata naplaćenih po ovrhama te kamata na prekonoćno oročenje depozita u ovisnom Društvu.

4.10.2. RASHODI

Ukupni rashodi iskazani u računu dobiti i gubitka za 2025. godinu su:

Opis	2024.	2025.	Index 25/24
Poslovni rashodi	16.621.674,03	19.377.747,01	117
Financijski rashodi	105.970,31	107.471,06	101
Ukupno rashodi	16.727.644,34	19.485.218,67	116

Od ukupno iskazanih rashoda u 2025. godini u iznosu od 19.485.218,67 eura, na vladajuće Društvo Zaprešić, d.o.o. odnosi se 11.814.673,73 eura, na vladajuće Društvo VIO Zaprešić d.o.o. iznos od 7.670.544,94 eura.

a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi čine 99 % ukupnih rashoda i predstavljaju sve rashode u odnosu na fakturirane prihode od usluga djelatnosti u vladajućem i ovisnom društvu.

Poslovni rashodi obuhvaćaju materijalne troškove i usluge, troškove osoblja, troškove amortizacije, rashode investicijskog i tekućeg održavanja i sve ostale poslovne rashode pokrivena na teret poslovnih prihoda.

Poslovni rashodi iskazani u računu dobiti i gubitka za 2025. godinu su:

Opis	2024.	2025.	Index 25/24
Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	-112.511,43	-62.163,82	55
Sirov. i mater., energija, sitan inv. i HTZ opr.	2.478.476,21	2.884.872,23	116
Troškovi prodane robe	60.694,71	57.008,14	94
Ostali vanjski troškovi usluga	2.141.432,90	2.448.120,80	114
Troškovi osoblja	6.366.207,70	7.714.959,95	121

Amortizacija	3.558.375,63	4.079.063,91	115
Ostali troškovi	1.428.040,42	1.510.061,22	106
Vrijednosno usklađ. kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	197.468,30	222.045,33	112
Rezerviranja	268.929,35	367.853,05	137
Ostali poslovni rashodi	234.560,24	155.926,20	66
Ukupno poslovni rashodi	16.621.674,03	19.377.747,01	117

Od ukupno iskazanih poslovnih rashoda u 2025. godini na vladajuće Društvo Zaprešić, d.o.o. odnosi se 11.779.297,74 eur, a na ovisno Društvo VIO Zaprešić d.o.o. iznos od 7.598.449,27 eura.

Direktni materijalni troškovi odnose se na:

Opis	2024.	2025.	Index 25/24
Sirovine i materijal	1.378.249,14	1.649.623,12	120
Utrošena energija	975.839,03	1.107.446,14	113
Otpis sit. inventara i autoguma	124.388,04	127.802,97	103
Ukupno sirovine, materijal i energija	2.478.476,21	2.884.872,23	116
Troškovi tekućeg i investicijskog održavanja	563.465,43	605.271,69	107
Usluge pri izradi dobara i obavljanju usluga	1.284.452,34	1.549.967,56	121
Ostali vanjski troškovi - usluge	293.515,13	292.881,55	100
Ukupno ostali vanjski troškovi usluga	2.141.432,90	2.448.120,80	114

Troškovi sirovina i materijala, utrošene energije ostvareni su u iznosu od 2.884.872,23 eura i čine 15% poslovnih rashoda.

Od ukupno iskazanih troškova sirovina, materijala i energije u 2025. godini na vladajuće Društvo Zaprešić, d.o.o. odnosi se iznos od 1.672.331,97 eura, a na ovisno Društvo VIO Zaprešić d.o.o. odnosi se iznos od 1.212.540,26 eura.

Ostali vanjski troškovi usluga ostvareni su u iznosu od 2.448.120,80 eura, a odnose se na usluge tekućeg i investicijskog održavanja opreme, usluge kooperanata i druge usluge za obavljanje redovne djelatnosti, te čine 13% poslovnih rashoda.

Od ukupno iskazanih ostalih vanjskih troškova usluga u 2025. godini na vladajuće Društvo Zaprešić, d.o.o. odnosi se 1.892.953,29 eura, a na ovisno Društvo VIO Zaprešić d.o.o. 555.167,51 eura.

Troškovi osoblja ostvareni su kako slijedi:

Opis	2024.	2025.	Index 25/24
Neto plaće	3.995.489,31	4.773.779,27	119
Porezi i doprinosi iz i na plaće	2.370.718,39	2.941.180,68	124
Ukupno	6.366.207,70	7.714.959,95	121

Rashodi osoblja u 2025. godini predstavljaju 39,81 % poslovnih rashoda.

Amortizacija

Ukupni trošak amortizacije iznosi 4.079.063,91 eura, od čega je prihodima od tuđeg financiranja pokriveno 2.498.784,79 eura. U vladajućem Društvu, od ukupnog troška obračunate amortizacije od 1.170.645,54 eura, prihodima od tuđeg financiranja pokriveno je 128.431,67 eura. U ovisnom Društvu trošak obračunate amortizacije od 2.908.418,37 eura pokriven je prihodima od tuđeg financiranja u iznosu od 2.370.353,12 eura (obrazloženo uz bilješku br. 4.1.1. c).

Ostali troškovi

Ostali troškovi poslovanja u 2024. godini iskazani su u iznosu od 1.510.061,22 eura i to:

Opis	2024.	2025.	Index 25/24
Premije osiguranja	157.752,30	190.737,80	121
Naknade zaposlenima	963.354,98	947.339,45	98
Bankarske usluge i platni promet	81.872,96	88.520,26	108
Ostali razni troškovi poslovanja	225.060,18	283.463,71	126
Ukupno:	1.428.040,42	1.510.061,22	106

Od ukupno iskazanih ostalih troškova poslovanja u 2025. godini u iznosu od 1.510.061,22 eura na vladajuće Društvo Zaprešić d.o.o. odnosi se 1.108.564,17 eura, a na ovisno Društvo VIO Zaprešić d.o.o. 401.497,05 eura.

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine iskazano u računu dobiti i gubitka u iznosu od 222.045,33 eura, na vladajuće Društvo Zaprešić d.o.o. odnosi se 1.108.564,17 eura na ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca (vladajuće društvo 112.298,73 eur i ovisno Društvo 109.746,60 eur). Politika vrijednosnog usklađenja potraživanja od kupaca je koegzistentna u odnosu na prethodnu godinu.

Rezerviranja

U 2025. godini obavljeno je rezerviranje za otpremnine zaposlenika koji tijekom 2025. godine odlaze u mirovinu i neiskorištene godišnje odmore, te za rezerviranja za buduće naknade štete po pokrenutim sudskim porovima, u ukupnom iznosu od 367.853,05 eura od čega se iznos 285.739,81 eura odnosi na vladajuće Društvo, a 82.431,37 eura na ovisno Društvo.

Ostali poslovni rashodi

Ostali troškovi poslovanja u 2025. godini iskazani su u iznosu od 155.926,20 eura, a odnose se na:

Opis	2024.	2025.	Index 25/24
Otpisi potraživanja- porezno priznati i porezno nepriznati	6.938,62	253,40	4
Rashod materijalne i nematerijalne imovine	147.862,08	36.765,89	25
Naknadno utvrđeni troškovi poslovanja	39.404,08	104.840,60	266
Darovanja	8.795,01	0,00	
Manjkovi	7.116,52	924,90	13
Rashod materijala po inventuri skladišta	5.938,22	7.927,73	133
Novčane kazne	340,00	2.666,67	784
Nadoknade štete-troškovi po nagodbama i sud.presudama	18.165,71	2.547,01	14
Ukupno:	234.560,24	155.926,20	66

Od ukupno iskazanih ostalih poslovnih rashoda u 2025. godini na vladajuće Društvo ZAPREŠIĆ, d.o.o. odnosi se 49.629,06 eura, a na ovisno Društvo VIO Zaprešić d.o.o. iznos od 106.297,14 eura. Ostali poslovni rashodi manji su za 34% u odnosu na 2024. godinu. Razlog tome što je u 2024. godini u ovisnom Društvu rashodovana oprema na CUPOV-u koja će biti zamijenjena novom u sklopu Projekta poboljšanja vodnokomunalne infrastrukture aglomeracije Zaprešić. U 2025. godini na ovoj poziciji

najveći dio rashoda odnosi se na vladajuće društvo (30.742,47eur) zbog isknjiženja zemljišta na Velikom Vrhcu za prodanu nekretninu.

U 2025. godini vidljivo je povećanje na poziciji naknadno utvrđenih troškova poslovanja od čega se najveći dio odnosi na ovisno Društvo, a vezano je za fakture HEP-a za izvedbu složenih priključaka u sklopu aglomeracije i koji troškovi su pokriveni prihodima.

b) Financijski rashodi

Financijski rashodi odnose se na:

Opis	2024.	2025.	Index 25/24
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	105.611,35	107.471,66	102
Tečajne razlike i drugi rashodi	358,96	0,00	
Ukupno	105.970,31	107.471,66	101

Rashodi s osnove kamata i slični rashodi u 2025. godini iznose ukupno 107.471,66 eura od čega se iznos od 35.375,99 eura odnosi na vladajuće Društvo ZAPREŠIĆ, d.o.o., a 72.095,67 eura na ovisno Društvo VIO Zaprešić d.o.o. U vladajućem Društvu rashodi s osnove kamata i slični rashodi odnose se na kamate za financijski lizing od 11.533,81 eura, kamate na kredit Zagrebačke banke od 23.839,97 eura (dugoročni kredit za poslovnu zgradu) i zatezne kamate u iznosu od 2,21 euro, dok se u ovisnom Društvu rashodi s osnove kamate odnose na kamate po dugoročnim kreditima Zagrebačke banke od 72.090,20 eura, te zatezne kamate od 5,47 eura.

4.11. DOBIT

Prema konsolidiranim financijskim izvještajima u 2025. godini ostvarena je dobit:

Opis	2024.	2025.	Index 25/24
Poslovni prihodi	16.670.092,38	18.957.882,02	114
Poslovni rashodi	16.621.674,03	19.377.747,91	117
Dobit iz poslovnih aktivnosti:	48.418,35	-419.864,99	
Financijski prihodi	379.648,23	349.570,23	92
Financijski rashodi	105.970,31	107.471,66	101
Dobit iz financijskih aktivnosti	273.677,92	242.098,57	
Udio u dobiti od društava povezanih sudjelujućim interesima-Informativni centar Zaprešić d.o.o.	2.143,31	8.038,00	375
Dobit/gubitak tekuće godine:	324.239,58	-169.728,42	

U 2025. godini ostvaren je gubitak kao razlika prihoda i rashoda u iznosu od 169.728,42 eura.

Vladajuće Društvo ZAPREŠIĆ, d.o.o. ostvarilo je u 2025. godini dobit od 75.852,45 eura, a ovisno Društvo VIO Zaprešić d.o.o. gubitak od 245.580,87 eura.

4.12. POREZNA BILANCA

Za razdoblje od 01.01.2025. godine do 31.12.2025. godine za vladajuće Društvo ZAPREŠIĆ, d.o.o. iskazana je dobit prije oporezivanja u iznosu od 75.852,45 eura, a za ovisno Društvo gubitak od 245.580,87 eura. U poreznoj bilanci uvećane su porezne osnovice za rashode koji su oporezivi sukladno Zakonu o porezu na dobit za (50% troškova reprezentacije, 50% troškova za osobni prijevoz, manjkove, troškove kazni za prekršaje, vrijednosno usklađena potraživanja koja nisu porezno priznat reshod. Porezna osnovica umanjena je za prihode od dividende, državnih potpora za obrazovanje i izobrazbu. Utvrđen je porezni gubitak u vladajućem Društvu od 141.032,69 eura te nije ostvarena osnovica za

oporezivanje u 2025. godini.

U ovisnom Društvu ostvaren je također porezni gubitak u iznosu od 239.981,86 eura, te nije ostvarena osnovica za oporezivanje.

4.13. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

Izvještaj o novčanom toku novca i novčanih ekvivalenata izrađeno je po direktnoj metodi u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja 1.

Izvještaj o novčanim tokovima prikazuje bruto novčane primitke i bruto novčane izdatke novca zasebno za svaku aktivnost (poslovne, investicijske i financijske) od prvog do zadnjeg dana izvještajnog razdoblja. Osnovni cilj izvještaja je da prikaže odakle je društvo pribavilo i na što je utrošilo novac.

Ostvareni rezultati neto novčanog toka u 2025. godini su slijedeći:

O p i s	2024.	2025.
Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti	1.048.719,17	285.378,21
Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti	-382.140,08	-751.460,66
Neto novčani tokovi od financijskih aktivnosti	-4.432.572,28	4.917.156,66
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	-3.765.993,19	4.451.074,21
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	5.647.158,76	1.881.165,57
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	1.881.165,57	6.332.239,78

U 2025. godini ostvaren je pozitivni novčani tok iz poslovnih i financijskih aktivnosti te negativni novčani tok iz investicijskih, što je rezultiralo povećanjem novca.

4.14. SPOROVI I POTENCIJALNE OBVEZE

Sporovi koji se vode u korist vladajućeg i ovisnog društva prema podacima pravne službe vode se za nenaplaćena potraživanja sukladno obvezi društva temeljem čl. 86. b) Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi (Narodne novine, br. 108/12, 144/12, 81/13, 112/13, 71/15, 78/15) prema kojemu je društvo dužno poduzimati propisane mjera radi potpune i pravodobne naplate prihoda ostvarenih obavljanjem svoje djelatnosti. Prema procjeni pravne službe, očekuje se uspjeh u svim sporovima.

Protiv vladajućeg Društva vodi se radni spor od strane bivšeg radnika. Dana 25.03.2025. godine donesena je prvostupanjska presuda kojom je odbijen tužbeni zahtjev tužitelja. Tužitelj nije uložio žalbu, stoga je postupak pravomoćno okončan. Također je pokrenut spor od strane radnika Društva za naknadu imovinske i neimovinske štete u vrijednosti 23.840,00 eura

Prema dosadašnjim saznanjima protiv vladajućeg društva ne vode se drugi sporovi.

Između ovisnog društva VIO ZAPREŠIĆ d.o.o. i društva ZAGORSKI VODOVOD d.o.o. vodi se više parničnih postupaka.

Spor posl. broj **P-2016/2022** vodi se pri Trgovačkom sudu u Zagrebu. Tužitelj je vladajuće Društvo ZAPREŠIĆ, d.o.o. i ovisno Društvo VIO ZAPREŠIĆ d.o.o., a tuženik Zagorski vodovod d.o.o. Zabok.

Predmet spora je raskid ugovora/Sporazuma o korištenju i ulaganju u objekte zajedničkih dijelova vodovoda.

Dio sporova vodi se oko visine cijene vode, od kojih su najvažniji:

Spor pod poslovnim brojem P-2097/2024 (ranije P-1781/16; spojeni P-333/16 i P-2310/15) – vodi se pred Trgovačkim sudom u Zagrebu. Tužitelj je ovisno društvo VIO ZAPREŠIĆ d.o.o., a tuženik: Zagorski vodovod d.o.o., Zabok. U predmetnom sporu provedeno je financijsko vještačenje na okolnost visine cijene vode za mjerno mjesto Luka II. VIO ZAPREŠIĆ d.o.o. kao tužitelj protivio se nalazu i mišljenju vještaka te je predloženo provođenje novog financijskog vještačenja.

Spor pod poslovnim brojem P-1208/15 (spojen s P-463/15, 1100/25) – vodi se pred Trgovačkim sudom u Zagrebu. Tužitelj je Zagorski vodovod d.o.o., Zabok, a tuženik je ovisno Društvo VIO ZAPREŠIĆ d.o.o.. Parnica se vodi radi utvrđenja cijene vode za mjerna mjesta Dubravica, Domahovo i Strmec.

P-1290/2024 (P-1396/15, Trgovački sud u Zagrebu; Pž-5721/17, Visoki trgovački sud Republike Hrvatske; Revd-4046/20, Vrhovni sud Republike Hrvatske; Rev-10/2022, Vrhovni sud Republike Hrvatske). Tužitelj je Zagorski vodovod d.o.o., Zabok, tuženik ovisno društvo VIO ZAPREŠIĆ d.o.o.. Predmet spora je utvrđivanje cijene vode na Velikom Vrh.

Predmet posl. broj Pž-4680/2024 (prije Povrv-353/21, Pž-3919/21) se vodi pred Visokim trgovačkim sudom u Zagrebu. Tužitelj je ovisno Društvo VIO ZAPREŠIĆ d.o.o., tuženik je Zagorski vodovod d.o.o., Zabok.

Parnica se vodi radi isplate 43.243,13 eura (325.815,39 HRK, platni nalog).

Predmet Povrv-1066/2024 (Mir-6/2024) tužitelj ovisno društvo VIO ZAPREŠIĆ d.o.o., tuženik je Zagorski vodovod d.o.o., Zabok. vodi se pri Trgovačkom sudu u Zagrebu radi utvrđenja cijene vode na mjernom mjestu Veliki Vrh.

Unatoč pojačanim naporima i željom ovisnog Društva VIO Zaprešić d.o.o. za rješavanje sporova sa Zagorskim vodovodom d.o.o. mirnim putem, do rješenja koja su upitna u navedenim sporovima do dana pisanja ovog Izvješćaja nije došlo.

4.15. IMOVINA DRUŠTVA

Tijekom 2025. godine nastavljene su aktivnosti reguliranja imovinsko pravnih odnosa imovine ovisnog i vladajućeg društva.

4.16. DOGAĐAJI POSLIJE DATUMA BILANCE

Od datuma bilance do sastavljanja ovih financijskih izvješćaja, upravama Društva nije poznat niti jedan drugi značajni događaj vezan uz poslovanje vladajućeg Društva, a koji se sukladno HSFI-ma trebaju posebno istaknuti u ovim izvješćajima.

4.17. GODIŠNJI IZVJEŠTAJ

Priloženi Konsolidirani godišnji izvješćaj za 2025. godinu u suglasnosti je s Konsolidiranim financijskim izvješćajima za 2025. godinu.

U Zaprešiću, 08.06.2026. godine

Direktor:
Domagoj Mikuš, mag.ing.

ZAPREŠIĆ
Društvo s ograničenom odgovornošću
za obavljanje komunalnih djelatnosti
Zaprešić, Zelengaj 15