

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOJ REVIZIJI FINANCIJSKIH
IZVJEŠTAJA ZA 2025. GODINU

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

ZAPREŠIĆ, lipanj 2026. godine

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

PREDMET: IZJAVA O ODGOVORNOSTI DRUŠTVA

Ovo pismo s izjavama daje se u svezi s Vašom revizijom financijskih izvještaja Zaprešić d.o.o. za godinu završenu 31. prosinca 2025. godine, koja se obavlja radi izražavanja mišljenja da li financijski izvještaji pružaju istinit i fer prikaz financijskog položaja Zaprešić d.o.o. na 31. prosinca 2025. godine i rezultate njegova poslovanja za njegove novčane tokove za godinu tada završenu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja i hrvatskim propisima.

Potvrđujemo svoju odgovornost za realno i objektivno prikazivanje financijskih izvještaja sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja i ostalim hrvatskim propisima.

Prema našim vjerodostojnim spoznajama i najboljim namjerama potvrđujemo slijedeće predstavljanje:

- Nije bilo nepravilnosti koje bi utjecale na financijske izvještaje ili u kojima je sudjelovao menadžment ili zaposlenici sa značajnim ulogama u računovodstvenom sustavu i sustavu internih kontrola.
- Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i potkrepljujuću dokumentaciju.
- Sve transakcije bile su evidentirane u računovodstvenim evidencijama i odrazile su se u financijskim izvještajima.
- Potvrđujemo potpunost informacija koje smo osigurali u svezi s utvrđivanjem povezanih stranaka.
- U financijskim izvještajima nema pogrešaka prikazivanja niti izbjegavanja potrebnih prikazivanja.
- Društvo je u svim odrednicama ispunilo ugovorne obveze koje bi mogle imati učinak na financijske izvještaje u slučajevima neispunjavanja. Nije bilo nepoštivanja propisa nadležnih organa što bi moglo utjecati na financijske izvještaje.
- Prikladno su iskazani i kada je trebalo prikladno su objavljeni u financijskim izvještajima: postojanje povezanih stranaka, te stanja i transakcije s njima.
- Ne planiramo i ne namjeravamo mijenjati knjigovodstvene vrijednosti ili razvrstati imovinu i obveze prikazane u financijskim izvještajima.
- Primjereno smo iskazali ili objavili sve obveze, nastale i preuzete.
- Korištene su primjerene metode, važne pretpostavke i podaci u stvaranju računovodstvenih procjena i povezanih objava sa ciljem postizanja priznavanja, mjerenja i objavljivanja.
- Nije bilo dugih događaja poslije datuma balance koji bi zahtijevao prilagodbu financijskih izvještaja, osim onih koje smo objavili.


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

SADRŽAJ

	Stranica
Odgovornost uprave za financijske izvještaje	
Izvješće neovisnog revizora	1-3
Izvještaj o financijskom položaju/Bilanca	4
Račun dobiti i gubitka	5
Izvještaj o novčanim tokovima	6
Izvještaj o promjenama kapitala	7
Bilješke uz financijska izvješća	8-36

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Upravi i vlasnicima društva Zaprešić d.o.o.

Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju 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 i značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju, priloženi 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, uključujući Međunarodne standarde neovisnosti koje je izdao Odbor za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA) (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.

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvještaj posloводства uključeno u Godišnji izvještaj, ali ne uključuju financijske izvještaje 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 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.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

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

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 izvijestiti ako smo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom Izvještaju posloводства. U tom smislu nemamo što izvijestiti.

Odgovornost uprave i onih koji 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:

- prepoznavamo 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 prijevare 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.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

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

- 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, 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.

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

»REVIPOR« d.o.o.
za reviziju, poslove računovodstva,
porezno savjetovanje i financijske analize
Z A G R E B — Bužanova 8



Zagreb, 08.06.2026.g.

REVIPOR d.o.o.
Bužanova 8
Zagreb

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

(u eur)

Pozicija	Bilješka	31.12.2024.g.	31.12.2025.g.
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA	4.1.	20.556.422,06	19.460.982,97
Nematerijalna imovina	4.1.1.	6.905,62	4.185,58
Materijalna imovina	4.1.1.	11.250.634,21	10.668.292,16
Financijska imovina	4.1.2.	9.298.882,23	8.788.505,23
Potraživanja		0	0
KRA TKOTRAJNA IMOVINA	4.2.	2.249.496,92	3.050.514,06
Zalihe	4.2.1.	400.269,94	448.714,19
Potraživanja	4.2.2.	1.307.391,23	1.519.215,63
Financijska imovina	4.2.3.	0	0
Novac na računu i blagajni	4.2.4.	541.835,75	1.082.584,24
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZD. I NEDOS. NAPLATA PRIHODA	4.3.	11.939,75	150,00
UKUPNA AKTIVA		22.817.858,73	22.511.647,03
Izvanbilančni zapisi	4.9.	8.436.194,88	9.698.297,18
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE	4.4.	15.891.122,20	15.541.874,35
Upisani kapital	4.4.	10.818.560,00	10.818.560,00
Kapitalne rezerve	4.4.	458.746,44	458.746,44
Rezerve fer vrijednosti dionica		3.449.765,99	3.024.665,69
Zadržana dobit	4.4.	946.947,66	1.164.049,77
Dobit ili gubitak razdoblja	4.11.	217.102,11	75.852,45
REZERVIRANJA	4.5.	181.822,53	285.421,68
DUGOROČNE OBVEZE	4.6.	3.223.335,17	2.865.788,28
Obveze prema bankama i drugim finan. instit.	4.6.	2.466.069,46	2.201.837,27
Ostale dugoročne obveze	4.6.	0	0
Odgođena porezna obveza	4.6.	757.265,71	663.951,01
KRA TKOROČNE OBVEZE	4.7.	1.692.786,69	1.752.708,99
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe		16.420,62	8.596,54
Obveze za zajmove prema pove.društvima.	4.7	17.133,80	0
Obveze prema društvima povezanim sudje.inter.	4.7.	412,50	625,00
Obveze prema bankama i dr. finan. institucijama	4.7.	284.778,36	275.764,92
Obveze za predujmove	4.7.	0	0
Obveze prema dobavljačima	4.7.	657.778,74	610.512,61
Obveze prema zaposlenima	4.7.	310.715,75	355.198,27
Obveze za poreze, doprinose i dr.	4.7.	202.012,44	282.664,52
Ostale kratkoročne obveze	4.7.	203.534,38	219.347,13
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	4.8.	1.828.792,24	2.065.853,73
UKUPNA PASIVA		22.817.858,73	22.511.647,03
Izvanbilančni zapisi	4.9.	8.436.194,88	9.698.297,18

Bilješke čine sastavni dio financijskih izvještaja

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

(u eur)

Red. br.	Pozicija	Bilješka	2024.g.	2025.g.
	POSLOVNI PRIHODI		10.253.312,42	11.670.802,34
1.	Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	4.10.1.	2.844.935,60	3.407.474,54
2.	Prihodi od prodaje (izvan grupe)	4.10.1.	6.512.233,20	7.278.000,73
3.	Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	4.10.1.	360.721,87	378.803,32
4.	Ostali poslovni prihodi s poduz. unutar grupe	4.10.1.	1.195,06	1.380,00
5.	Ostali poslovni prihodi	4.10.1.	534.226,69	605.143,75
	POSLOVNI RASHODI		10.284.853,48	11.854.432,58
1.	Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	4.10.2.	-112.511,43	-62.163,82
2.	Troškovi sirovina i materijala	4.10.2.	1.509.693,49	1.678.283,70
3.	Troškovi prodane robe	4.10.2.	164.179,78	149.388,84
4.	Ostali vanjski troškovi	4.10.2.	1.647.427,89	1.907.389,31
5.	Troškovi osoblja	4.10.2.	4.573.058,27	5.450.348,02
6.	Amortizacija	4.10.2.	1.109.583,67	1.170.645,54
7.	Ostali troškovi	4.10.2.	1.090.696,52	1.113.191,52
8.	Vrijednosno usklađenje kratkot. imovine	4.10.2.	99.169,49	112.298,73
9.	Rezerviranja	4.10.2.	181.822,53	285.421,68
10.	Ostali poslovni rashodi	4.10.2.	21.733,27	49.629,06
	FINANCIJSKI PRIHODI		280.106,87	286.820,68
1.	Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	4.10.1.	0	0
2.	Ostali prihodi s osnove kamata	4.10.1.	38.179,87	44.893,68
3.	Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	4.10.1.	0	0
4.	Ostali financijski prihodi	4.10.1.	241.927,00	241.927,00
	FINANCIJSKI RASHODI		33.607,01	35.375,99
1.	Rashodi s osnove kamata i sl. ras.unutar grupe	4.10.2.	6.987,33	0
2.	Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	4.10.2.	26.260,72	35.375,99
3.	Tečajne razlike i drugi rashodi	4.10.2.	358,96	0
	UDIO U DOBITI/ GUBITKU DRUŠTVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM		2.143,31	8.038,00
	UKUPNI PRIHODI	4.10.1.	10.535.562,60	11.965.661,02
	UKUPNI RASHODI	4.10.2.	10.318.460,49	11.889.808,57
	Dobit prije oporezivanja	4.11.	217.102,11	75.852,45
	Porez na dobit	4.12.	0	0
	Dobit financijske godine	4.11.	217.102,11	75.852,45

Bilješke čine sastavni dio financijskih izvještaja

ZAPREŠIĆ d.o.o.
IZVJEŠĆE O NOVČANOM TIJEKU
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2025. DO 31.12.2025.GODINE

(u eur)				
Red. br.	POZICIJA	Bilješka	2024. g.	2025. g.
	Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1.	Novčani primici p od kupaca	4.13.	10.876.503,96	12.073.335,44
2.	Naplaćeni primici od osiguranja za naknadu šteta	4.13.	15.042,48	17.995,54
3.	Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	4.13.	263.293,15	262.953,98
I.	Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti		11.154.839,59	12.354.284,96
1.	Novčani izdaci dobavljačima	4.13.	-3.924.630,20	-4.359.096,18
2.	Novčani izdaci za zaposlene	4.13.	-5.241.158,93	-6.164.736,46
3.	Novčani izdaci za osiguranje za naknadu štete	4.13.	-39.525,51	-61.668,24
4.	Novčani izdaci za kamate	4.13.	-33.555,79	-35.375,99
5.	Plaćen porez na dobit		-1.277,76	0
6.	Ostali novčani izdaci iz poslovnih aktivnosti	4.13.	-705.326,25	-918.505,24
II.	Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti		-9.945.474,47	-11.539.382,11
A).	NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		1.209.365,12	814.902,85
	Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1.	Novčani primici od prodaje dugotajne nem.i.mater. imo.	3.13.	0	10.706,40
2.	Ostali novčani primici za investicijske aktivnosti	4.13.	218.530,99	376.106,61
II.	Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti		218.530,99	386.813,01
1.	Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	4.13.	-1.328.359,89	-6.70.629,45
2.	Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	4.13.	-232.264,92	-232.264,92
III.	Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		-1.560.624,81	-902.894,37
B).	NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		-1.342.093,82	-516.081,36
	Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1.	Novčani primici od glavnice kredita, pozaj. i dr. posudbi	4.13.	204.940,00	0,00
2.	Ostali primici od financijskih aktivnosti	4.13.	242.657,38	241.927,00
IV.	Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti		447.597,38	241.927,00
1.	Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita	4.13.	-426.595,83	0,00
2.	Ostali novčani izdaci za financijske aktivnosti	4.13.	0	
V.	Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti		-426.595,83	0,00
C).	NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		21.001,55	241.927,00
D).	NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANOG TOKA	4.13.	-111.727,15	540.748,49
E).	NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	4.13.	653.562,90	541.835,75
F).	NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	4.13.	541.835,75	1.082.584,24

Bilješke čine sastavni dio financijskih izvještaja

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

Pozicija	Bilješka	2024.g.	2025.g.
– Upisani kapital	4.4.	10.818.560,00	10.818.560,00
– Kapitalne rezerve		458.746,44	458.746,44
– Rezerve fer vrijednosti dionica	4.4.	3.449.765,99	3.024.665,69
– Rezerve iz dobiti		0	0
– Zadržana dobit iz ranijih godina		946.947,66	1.164.049,77
UKUPNO KAPITAL NA POČETKU RAZDOBLJA	4.4.	15.674.020,09	15.466.021,90
Promjene tijekom godine			
Dobit tekuće godine	4.4.	217.102,11	75.852,45
UKUPNO KAPITAL NA KRAJU GODINE	4.4.	15.891.122,20	15.541.874,35

Bilješke čine sastavni dio financijskih izvještaja

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2025. GODINU

1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

Osnivanje i registracija društva

ZAPREŠIĆ, d.o.o. za obavljanje komunalnih djelatnosti iz Zaprešića, upisano je u sudski registar kod Trgovačkog suda u Zagrebu pod brojem 95/16396-2. Do 2002. godine kod Trgovačkog suda upisan je kao jedini vlasnik Grad Zagreb. Sporazumom o prijenosu i preuzimanju osnivačkih, vlasničkih i drugih prava u Trgovačkom društvu Zaprešić, d.o.o. i komunalne infrastrukture na području Grada Zaprešića i Općina Brdovec, Bistra, Marija Gorica, Dubravica, Luka, i Pušća od 13. veljače 2002. godine Grad Zagreb prenio je osnivačka, vlasnička i druga prava na Grad Zaprešić i ostale pobrojane općine sa udjelima u temeljnom kapitalu.

Odlukom članova Društva na Glavnoj skupštini društva od 30. prosinca 2002. godine izmijenjena je Izjava o usklađenju i u cjelosti preoblikovana u Društveni ugovor što je upisano u sudski registar pod brojem 03/610-2 od 7. veljače 2003. godine. Odlukom članova društva na Glavnoj skupštini društva od 16. siječnja 2007. godine izmijenjen je Društveni ugovor u dijelu broja članova uprave – direktora društva. Također je odlukom članova društva na Glavnoj skupštini društva od 19. prosinca 2007. godine izmijenjen Društveni ugovor - odredbe o djelatnosti društva, što je upisano u sudski registar kod Trgovačkog suda pod brojem Tt-08/373-2 od 21. siječnja 2008. godine.

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.

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

Dana 24.02.2021. godine prema rješenju Trgovačkog suda, provedeno je smanjenje temeljnog kapitala Društva za 973.959,78 EUR, 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 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.

Temeljni kapital društva upisan kod Trgovačkog suda predstavlja sedam nejednakih temeljnih uloga sukladno unaprijed zaključenom Sporazumu i to:

Članovi društva	Iznos	% u ukupnom temeljnom kapitalu
Grad Zaprešić	8.654.880,00	80
Općina Brdovec	1.298.220,00	12
Općina Pušća	216.360,00	2
Općina Marija Gorica	324.560,00	3
Općina Luka	140.640,00	1,3
Općina Dubravica	129.810,00	1,2
Općina Bistra	54.090,00	0,5
Ukupno:	10.818.560,00	100

Matični broj subjekta (MBS) kao vladajućeg društva je 080145537, OIB: 96412232479, država osnivanja Hrvatska.

Zaprešić, d.o.o. kao matično društvo sastavlja konsolidirane godišnje financijske izvještaje sa ovisnim društvom Vodoopskrba i odvodnja Zaprešić d.o.o.

Djelatnost

Djelatnost Društva je:

- 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.
 - U 2005. godini Društvo je registriralo i djelatnost upravljanja športskim objektima, športsku rekreaciju, športsku obuku i poduku iz golfa i iznajmljivanje športskih terena.
 - U 2007. godini Društvo je registriralo i 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.
 - U 2010. godini Društvo je registriralo djelatnosti: izradbu situacijskih nacrti za objekte za koje ne treba izraditi geodetski projekt, iskolčenje građevina.
 - U 2011. godini Društvo je registriralo još slijedeće djelatnosti: skupljanje otpada za potrebe drugih, prijevoza otpada za potrebe drugih, posredovanja u organiziranju oporabe i/ili zbrinjavanja otpada u ime drugih, skupljanja, oporabe i/ili zbrinjavanja (obrada, odlaganje, spaljivanje i drugi načini zbrinjavanja otpada), odnosno djelatnost gospodarenja posebnim kategorijama otpada, uvoz otpada, izvoz otpada.
 - U 2014. godini je sa osnivanjem Društva Vodoopskrba i odvodnja Zaprešić d.o.o. u Zaprešiću d.o.o. iz popisa registriranih djelatnosti, brisana djelatnost opskrba pitkom vodom, odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda.
 - U 2022. godini doregistrirana je djelatnost snimanja iz zraka
- Društvo obavlja djelatnost pružanja komunalnih usluga na području Grada Zaprešića i naselja Ivanec, Jarek, Jablanovec, Šibice, Kupljenski Hruševac, Kupljenovo i Pojatno, te Općina Brdovec, Bistra, Pušća, Marija Gorica, Luka i Dubravica.

Organi društva

Organi 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. Pri donošenju odluka članovi Društva raspolazu glasovima koji su jednaki veličini njihovih poslovnih udjela.

Nadzor nad poslovanjem društva

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

Zaposleni

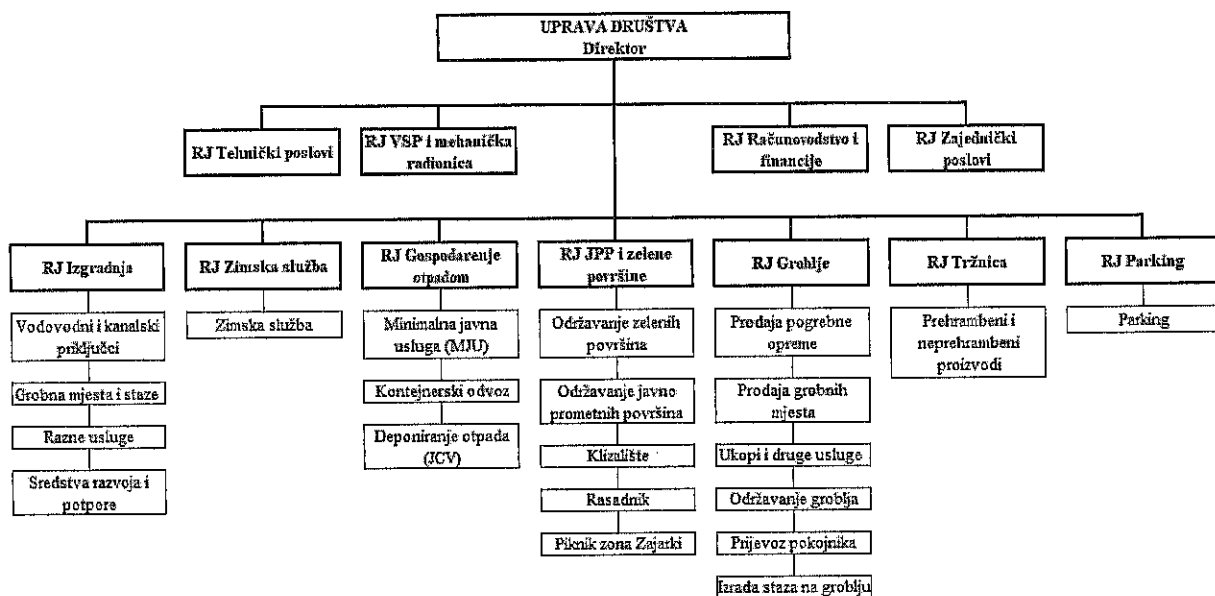
U 2025. godini stanje i promjene kadrovske strukture prema stvarnoj kvalifikaciji su:

Kvalifikacija	Stanje na dan 01.01.2025.god.	Povećanje	Smanjenje	Stanje na dan 31.12.2025.god.	Struktura u %
VSS	20	0	0	20	10,15
VŠS	21	1	1	21	10,66
SSS	80	9	10	79	40,10
NSS	4	0	0	4	2,03
KV	33	2	5	30	15,23
NKV	42	5	4	43	21,83
Ukupno	200	17	20	197	100

Na dan 31.12.2025. godine Zaprešić d.o.o.ima 197 zaposlenih što je smanjenje za 3 radnika u odnosu na 01.01.2025. godine. Najveće smanjenje broja zaposlenih vidimo kod KV stručne spreme.

Organizacija društva

Organizacijska struktura Društva u 2025. godini je:



2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za 2025. godinu sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja objavljenim u Narodnim novinama 30/08 do 84/24, propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu.

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

Sve pozicije iskazane su u valuti euro u kojoj su se iskazivali svi poslovni događaji od 01.01.2025. kao službenoj valuti Republike Hrvatske.

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

Financijske izvještaje za 2025. godinu odobrila je uprava 30.04. 2026. godine.

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

U skladu s Zakonom o računovodstvu (NN 85/24 i 151/25) i odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja (NN 30/08 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.

Računovodstvene politike dane u nastavku, primjenjivane su dosljedno za sva razdoblja prezentirana u ovim financijskim izvještajima i sukladne su Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja i Zakonom o računovodstvu.

U nastavku daju se osnovne odrednice primjenjenih računovodstvenih politika.

3.1. Ključne procjene i neizvjesnost procjena

Prilikom sastavljanja financijskih izvještaja korištene su određene procjene koje utječu na obveze, 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, stjecanjem novog 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 procjenu vijeka trajanja materijalne imovine, ispravak vrijednosti potraživanja i rezerviranja, te objavu potencijalnih obveza.

3.2. Politika iskazivanja imovine

Nematerijalna i materijalna imovina

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina iskazuje se sukladno HSFI 5 i 6.

Ulaganja u nematerijalnu imovinu iskazuju se sukladno odredbama HSFI 4, a čine ih ulaganja u projektnu dokumentaciju, istražne radove, studije, software, licence i dr. i iskazuju se u svoti izdataka isplaćenih za njihovo pribavljanje.

Materijalnu imovinu čine ulaganja u zemljište, nekretnine, postrojenja i opremu i ostala materijalna ulaganja. Pod pojmom nekretnine, postrojenja i opreme podrazumjevaju se građevinski objekti svih namjena, postrojenja i opreme (strojevi i alati), pogonski i uredski inventar, namještaj i dr.

Materijalna imovina iskazuje se u poslovnim knjigama po nabavnoj vrijednosti.

Nabavnu vrijednost čine svi izdaci nabave i dovođenja materijalne imovine u radno stanje za namjeravanu uporabu.

Kod dugotrajne materijalne imovine izrađene u vlastitoj režiji, trošak izgradnje, odnosno nabave iskazuje se u visini cijene izgradnje odnosno nabave, uz uvjet da cijena ne prelazi neto tržišnu vrijednost.

Troškovi rekonstrukcije, adaptacije i modernizacije sredstava u vremenu redovitog korištenja povećavaju vrijednost tih sredstava ako se produžava vijek trajanja ili povećava kapacitet ili znatno poboljšava

kvaliteta proizvodnje i smanjuju se troškovi proizvodnje. Troškom rekonstruiranih objekata ili opreme smatra se zbroj dosadašnje vrijednosti i svih izdataka u svezi s rekonstrukcijom.

Materijalnu imovinu čine nekretnine i oprema pribavljeni za trajnu uporabu, čiji je korisni vijek trajanja duži od jedne godine, a pojedinačna nabavna vrijednost veća od 600,00 eura na dan nabave.

Predmeti materijalne imovine stavljeni van uporabe naknađuju se na teret rashoda razdoblja za neotpisnu vrijednost, a za prodanu imovinu neto efekat od prodaje povećava prihode razdoblja odnosno rashode.

Nematerijalna imovina koja se odnosi na ulaganja na tuđim nekretninama obračunava se sukladno računovodstvenoj politici za nekretnine, postrojenja i opremu.

Kada se objekti ili postrojenja u izgradnji financiraju kreditom, tada se primjenjuje metoda kapitalizacije troškova posudbe tj. kamate za vrijeme izgradnje uračunavaju se u vrijednost ulaganja.

Dugotrajna materijalna imovina stavlja se u uporabu prema stupnju dovršenosti i to u onoj mjeri u kojoj će, nakon stavljanja dovršenog dijela dugotrajne imovine u funkciju doći do pritjecanja ekonomskih koristi u društvo.

U okviru materijalne imovine evidentiraju se i neprodani stanovi.

b) Amortizacija

Sukladno međunarodnim računovodstvenim standardima amortizacija se obračunava za nematerijalnu i materijalnu imovinu temeljem primjenjene računovodstvene politike.

Svota ulaganja u nematerijalnu imovinu naknađuje se amortiziranjem prema ugovorenom ili primjerenom roku korištenja pojedinog prava.

Za dugotrajnu materijalnu imovinu, bez obzira za koju se namjenu koristi, utvrđuje se vijek trajanja i godišnje amortizacijske stope.

Amortizacija se obračunava za svako sredstvo dugotrajne imovine pojedinačno na njegovu nabavnu vrijednost. Za nabavljenu imovinu ranijih godina amortizacija se obračunava na nabavnu vrijednost utvrđenu krajem prethodne godine, a za nabavljenu u tijeku godine počevši od sljedećeg mjeseca na nabavnu vrijednost (osim zemljišta) primjenom linearne metode po stopama koje se priznaju kao porezni rashod. U tijeku godine amortizacija se obračunava privremeno na temelju godišnjeg predračuna korigiranog za promijenu u tijeku godine.

Obveza obračuna amortizacije traje dok se nematerijalna i materijalna imovina u cjelosti ne otpiše.

c) Dugotrajna financijska imovina

Kao dugotrajna financijska imovina iskazuje se ulaganje novca s ciljem stjecanja prihoda, a čije se vraćanje očekuje u razdoblju dužem od jedne godine, sukladno HSFI 9 i klasificira se na:

- financijsku imovinu čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka,
- ulaganja koja se drže do dospelosti,
- zajmovi i potraživanja i
- financijska imovina raspoloživa za prodaju.

Financijska imovina se početno mjeri po fer vrijednosti tj. trošku stjecanja uvećano za transakcijske troškove. Financijska imovina namijenjena trgovanju evidentira se po fer vrijednosti na dan izrade financijskih izvještaja, dok se gubici ili dobiti nastali prilikom utvrđivanja fer vrijednosti priznaju kao prihod, odnosno rashod razdoblja.

d) Dugoročna potraživanja

Kao dugoročna potraživanja iskazuju se potraživanja u svezi prodaje robe i usluga na rok duži od godine dana i ulaganje novca s ciljem stjecanja prihoda, a čije se vraćanje očekuje u razdoblju dužem od jedne godine, sukladno HSFI 9.

Vrijednosno usklađenje zbog nemogućnosti naplate obavlja se na osnovu saznanja o nenaplativosti, a na osnovu provođenja mjera naplate putem ovrhe.

e) Zalihe

Nabavljene zalihe sirovina i materijala, sitnog inventara, iskazuju se po trošku nabave koji obuhvaćaju nabavnu cijenu, uvozne pristojbe, nepovratne poreze, troškove prijevoza i druge troškove koji se mogu izravno pripisati nabavi, a ostali troškovi uključuju se u troškove zaliha samo do veličine do koje su nastali dovođenjem zaliha u sadašnje stanje.

Utrošak materijala obračunava se po metodi prosječnih cijena.

Zalihe gotovih proizvoda iskazuju se po stvarnim troškovima.

Zalihe trgovačke robe evidentiraju se po prodajnoj cijeni. Prilikom prodaje robe trošak prodane robe se utvrđuje na način da se od prodajne vrijednosti oduzme uračunana marža i ukalkulirani PDV. Roba koja se manipulacijom ošteti, kao i roba koja izgubi uporabnu vrijednost utvrđuje se putem inventure i otpisuje do visine određene od Hrvatske gospodarske komore i odobrenja porezne uprave.

Sitan inventari auto gume pri stavljanju u uporabu otpisuje se jednokratno na teret rashoda poslovanja. Kao sitni inventar iskazuju se one stvari kojima je rok uporabe kraći od jedne godine, a pojedinačna vrijednost manja od 600,00 eura.

f) Politika iskazivanja kratkoročnih potraživanja

Kao kratkoročna potraživanja iskazuju se potraživanja od kupaca koja obuhvaćaju sva potraživanja za prodane proizvode i obavljene usluge, potraživanja za dane predujmove i ostala kratkoročna potraživanja koja nisu proizašla iz redovitih aktivnosti Društva.

Usklađenje vrijednosti potraživanja na teret rashoda poslovanja obavlja se za sva potraživanja i ostala potraživanja za koja se došlo do saznanja da potraživanje nije u roku naplaćeno ili da su nastale okolnosti djelomičnog umanjivanja potraživanja sukladno Zakonu o porezu na dobit, a za koja je ranije iskazan poslovni prihod. Otpisuju se ona potraživanja za koja je proveden ispravak vrijednosti i za koja su poduzete sve mjere naplate, a za koja unatoč poduzetim mjerama više nije moguće obaviti naplatu.

g) Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajnu financijsku imovinu čine potraživanja za dane kratkoročne pozajmice i kredite drugim pravnim i fizičkim osobama na rok do godinu dana. U poslovnim knjigama iskazuje se po trošku ulaganja. Vrijednosno usklađenje obavlja se nakon saznanja o većem riziku vraćanja ove imovine, a na osnovu provođenja mjera naplate putem ovrhe.

h) Novac na računu i blagajni

Novac na računu i blagajni iskazan je u nominalnoj vrijednosti u eurima. Računi u bankama koji glase na inozemna sredstva plaćanja preračunavaju se u eure po važećem tečaju Hrvatske Narodne banke na dan bilance.

i) Politika iskazivanja plaćenih troškova budućeg razdoblja i obračunatih prihoda

Unaprijed plaćeni troškovi priznaju se u razdoblju kada su plaćena, a odnose se na buduća razdoblja. Nedospijela naplata prihoda priznaje se kao imovina i prihod kada se odnosi na prihod razdoblja, a još nisu zadovoljeni kriteriji za fakturiranje na temelju uredne isprave o obavljenom usluzi.

3.3. Politika iskazivanja kapitala

Kapital se sastoji od upisanog kapitala, revalorizacijskih rezervi, rezervi, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka i dobiti i gubitka tekuće godine.

Upisani kapital iskazuje se u nominalnoj vrijednosti u iznosu upisanom u sudski registar.

Revalorizacijske rezerve su dio kapitala koji nastaje ponovnom procjenom imovine. Rezerve su dio kapitala koje se formiraju iz dobiti na osnovu Zakona i odluke Skupštine.

Zadržana dobit predstavlja dio kapitala i formira se isključivo iz dobiti prethodnih razdoblja.

Preneseni gubitak predstavlja umanj enje kapitala iz prethodnih razdoblja, a naknađuje se po odluci Skupštine iz dobiti tekuće godine. Dobit ili gubitak tekućeg razdoblja je kapital koji potječe iz razlike prihoda i rashoda razdoblja.

3.4. Politika iskazivanja obveza

a) Politika iskazivanja kratkoročnih obveza

Kratkoročne obveze iskazuju obveze nastale stjecanjem dobara i korištenjem usluga za koje se vrši isplata, zakonom propisane obveze za poreze i doprinose i ostala zakonska davanja, obveze prema zaposlenima i druge kratkoročne obveze nastale u razdoblju poslovanja.

Unaprijed plaćene isporuke dobara i usluga od strane kupca na dan bilance iskazuju se kao dio kratkoročnih obveza.

Kao kratkoročne obveze iskazuju se obveze čiji je rok plaćanja kraći od godinu dana.

Obveze iskazane u inozemnim sredstvima plaćanja uz deviznu klauzulu iskazuju se u eurima po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke.

b) Politika rezerviranja

Rezerviranje se priznaje kada Društvo ima sadašnju obvezu kao rezultat prošlog događaja i procjenjuje da će podmirenje obveze zahtijevati odljev sredstava, a da se iznos obveze može pouzdano izmjeriti. Rezerviranja se odnose na započete sudske sporove, otpremnine djelatnika radi odlaska u mirovinu, neiskorištene godišnje odmore, popravke u jamstvenom roku i troškove obnavljanja i sanacije prirodnih bogatstava.

c) Politika iskazivanja dugoročnih obveza

Kao dugoročne obveze iskazuju se obveze čiji je rok dospijeca duži od godinu dana, a odnose se na obveze prema dobavljačima, obveze po osnovi zajmova i kredita, obveze za predujmove i ostale dugoročne obveze.

Obveze iskazane u inozemnim sredstvima plaćanja uz deviznu klauzulu iskazuju se u eurima po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke.

d) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Odgođeno plaćanje troškova priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju, a za koje nisu ispunjeni uvjeti za fakturiranje.

Prihodi budućeg razdoblja predstavljaju odgođene prihode za investicije u tijeku i aktiviranu imovinu za dio koji je financiran sredstvima državne potpore i drugih bespovratnih sredstava iz kojih se financira dugotrajna imovina.

Prema HSFI 15. – 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. Računovodstvena politika evidentiranja imovine financirane tuđim sredstvima omogućava praćenje poslovnih promjena sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja i ostalih hrvatskim propisima i nema utjecaja na financijski rezultat niti na povećanje i smanjenje temeljnog kapitala.

3.5. Politika iskazivanja prihoda i rashoda

a) Poslovni prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga kao i ostali poslovni prihodi iskazuju se po fakturiranoj vrijednosti. Prihod od prodaje proizvoda i usluga iskazuje se s danom isporuke proizvoda ili s danom obavljen

usluge. Ukoliko dođe do neizvjesnosti naplate poslije izvršenja usluge i računovodstvenog iskazivanja prihoda vrši se usklađivanje vrijednosti potraživanja na teret rashoda poslovanja, a ne ispravlja se prihod koji je priznat po izvršenju usluge.

Kada je ishod ugovora o izgradnji moguće pouzdano procijeniti, prihodi i rashodi priznaju se prema stupnju dovršenosti u obračunskom razdoblju u kojem su nastali.

Ukidanje rezerviranja za troškove i obveze i za naplaćena ranije ispravljena potraživanja priznaje se prihod razdoblja.

Državne i ostale potpore priznaju se kao prihod tijekom razdoblja sučeljavanja s odgovarajućim rashodima, osim potpora za nadoknadu nastalih rashoda u svrhu financijske podrške bez budućih povezanih troškova, a koje se priznaju kao prihod razdoblja u kojem je potraživanje nastalo.

Kao poslovni rashodi iskazuju se svi rashodi koji su nastali u izravnoj vezi sa fakturiranim prihodom u obračunskom razdoblju u obliku odljeva ili smanjenja imovine i stvaranja obveza. Rashod se priznaje u obračunskom razdoblju kada je nastao i kada se ne očekuju buduće ekonomske koristi, a nema se uvjeta da se prizna kao imovinska pozicija u bilanci.

b) Financijski prihodi i rashodi

Kao financijski prihod iskazuju se prihodi od kamata nastalih temeljem plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa; tečajnih razlika nastalih preračunom sredstava i potraživanja i obveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu protuvrijednost u eurima po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke, tijekom godine i na kraju poslovne godine.

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	6.905,62	4.185,58
Materijalna imovina	11.250.634,21	10.668.292,16
Dugotrajna financijska imovina	9.298.882,23	8.788.505,23
Ukupno	20.556.422,06	19.460.982,97

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 slijedeće:

PROMJENE NA NEMATERIJALNOJ I MATERIJALNOJ IMOVINI U 2025. GODINI

R. br.	Opis	Nematerijalna imovina	Zemljišta	Nasadi	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostalo	Sredstva u pripremi	Stanovi	Ukupno
I. NABAVNA VRIJEDNOST										
1.	Stanje 01.01.2025.g.	341.961,12	821.844,69	34.614,71	10.014.126,84	2.591.166,71	8.002.017,80	353.546,71	34.694,51	22.193.973,09
2.	Povećanje – nabava	22.000,00	0,00	0,00	234.004,92	54.525,44	137.139,71	616.315,92	0,00	1.063.985,99
3.	Smanjenje - rashod i prodaja;	4.778,02	27.778,00	0,00	1.802,38	26.174,34	142.081,09	447.670,07	0,00	650.283,90
	Stanje 31.12.2025.g.	359.183,10	794.066,69	34.614,71	10.246.329,38	2.619.517,81	7.997.076,42	522.192,56	34.694,51	22.607.675,18
II. ISPRAVAK VRIJEDNOSTI										
1.	Stanje 01.01.2025.g.	335.055,50	0,00	34.614,71	3.347.956,90	1.535.412,65	5.648.699,00	0,00	34.694,51	10.936.433,27
2.	Obracunata amortiz. u 2025.g.	24.720,04	0,00	0,00	482.934,65	236.517,38	426.473,47	0,00	0,00	1.170.645,54
3.	I.V.rashod. i prodane imovine	4.778,02	0,00	0,00	1.802,38	25.711,66	139.589,30	0,00	0,00	171.881,36
	Stanje 31.12.2025.g.	354.997,52	0,00	34.614,71	3.829.089,17	1.746.218,37	5.935.583,17	0,00	34.694,51	11.935.197,45
	III. SADAŠNJA VRIJEDNOST	4.185,58	794.066,69	0,00	6.417.240,22	873.299,44	2.061.493,25	522.192,56	0,00	10.672.477,74

Povećanja nematerijalne i materijalne imovine odnosi se na:

Nematerijalna imovina

U 2025. godini povećana je nematerijalna imovina za ukupno 22.000 eura, a odnosi se na doradu aplikativnog softvera Maris apex portala.

Materijalna imovina

Povećanje materijalne imovine odnosi se na:

Opis	Iznos
Ostali izgrađeni objekti-podzemni kontejneri	190.461,79
Montažni objekti	18.630,00
Objekti komunalne infrastrukture	24.913,13
Tehnička postrojenja, uređaji i oprema	1.415,20
Oprema i poslovni inventar	12.530,24
Računalna oprema	40.580,00
Priključna i sitna mehanizacija	18.296,48
Osobni automobili	16.200,00
Transportna sredstva i mehanizacija	102.643,23
Ukupno	425.670,07

Povećanje vrijednosti građevinskih objekata u iznosu od 234.004,92 eura odnosi se na aktiviranje investicija u tijeku na poziciji ostali izgrađeni objekti-podzemni kontejneri u iznosu od 154.431,79 eura te 36.030,00 eura za nabavu novih poklopaca za podzemne kontejnere, aktiviranje investicija u tijeku – staza na groblju u iznosu od 24.913,13 eura, a iznos od 18.630,00 eura odnosi se na nabavu stambenog kontejnera u RJ Gospodarenje otpadom i RJ Groblje, na poziciji montažni objekti.

Povećanje vrijednosti postrojenja i opreme u iznosu od 54.525,44 eura odnosi se najveći dio na nabavu računalne opreme, poslovnog inventara i tehničkih uređaja i opreme.

Povećanje vrijednosti ostale materijalne imovine od 137.139,71 euro (transportna sredstva i mehanizacija, priključna i sitna mehanizacija), najvećim se odnosi na nabavu vozila za prijevoz pokojnika u iznosu od 46.007,60 eura, teretnog vozila za potrebe RJ izgradnje u iznosu od 28.715,00 eura, ugradnju novog motora kompaktora u iznosu od 23.900,63 eura, pet otvorenih kontejnera u iznosu od 4.500 eura za potrebe RJ Gospodarenje otpadom, električnog vozila za potrebe RJ Parking u iznosu od 16.200 eura.

Smanjenje nematerijalne i materijalne imovine odnosi se na:

Smanjenja nematerijalne imovine u iznosu od 4.778,02 eura 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
Oprema i poslovni inventar	10.795,62	10.332,94	462,68
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	197.835,81	167.103,34	30.732,47

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

Neotpisana vrijednost materijalne imovine iznosi 30.732,47 eura, a odnosi se na rashod računalne opreme, rashod drvene kućice u RJ JPP i zelene površine i isknjižavanje zemljišta k.č.br.39/11 za prodanu nekretninu na Velikom vrhu.

b) Sredstva u pripremi

U 2025. godini investicije u tijeku iznose 522.192,56 eura, a odnose se na investicije u proširenje novog dijela groblja u iznosu od 431.878,96 eura i investiciju nabave autobusa na električni pogon te izgradnju punionice za električne autobuse u iznosu od 90.281,01 euro.

c) Amortizacija

Amortizacija za 2025. godinu obračunata je sukladno računovodstvenim politikama u iznosu od 1.170.645,54 eura od čega je 128.431,67 eura pokriveno prihodima od tuđeg financiranja.

Prihodima od tuđeg financiranja pokriven je iznos amortizacije od 36.406,03 eura koji se odnosi na izgradnju staza na groblju, a financiran je iz naknada za korištenje grobnih mjesta. Iznos amortizacije od 9.807,20 eura odnosi se na sufinanciranje specijalnog vozila za odvoz otpada, a koji je financirao Fond za zaštitu okoliša (u postotku prema ugovorima sa svakom pojedinom općinom i gradom Zaprešićem) i sufinanciranje izgradnje reciklažnog dvorišta Zaprešić od strane Grada Zaprešića i Zagrebačke županije. Iznos od 54.626,33 eura odnosi se na sufinanciranje nabave podzemnih kontejnera i sanaciju deponije od strane Grada Zaprešića i Zagrebačke županije.

Iznos amortizacije od 10.617,82 eura odnosi se na poslovnu zgradu koju je u iznosu od 265.445,62 eura sufinancirao Grad Zaprešić (prema ugovoru o kapitalnoj pomoći za uređenje i opremanje prostora za rad Javne vatrogasne postrojbe). Iznos amortizacije od 16.974,29 eura odnosi se na financiranje sanacije i uređenja tržnice od strane Grada Zaprešića i djelomično sufinanciranje (40%) nabave električne čistilice od strane Fonda za zaštitu okoliša, za potrebe RJ JPP i zelene površine.

U 2025. godini 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 (dionice) poduzetnika unutar grupe (osnivački ulog i dokapitalizacija VIO Zaprešić d.o.o.)	4.606.410,52	4.606.410,52
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima (Informativni centar Zaprešić d.o.o.)	26.736,71	34.774,71
Ostala dugotrajna financijska imovina (dionice Zagrebačke banke)-nominalna vrijednost	458.703,30	458.703,30
Ispravak vrijednosti dionica	4.207.031,70	3.688.616,70
Ukupno	9.298.882,23	8.788.505,23

Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe

Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe iskazana su u bilanci u iznosu od 4.606.410,52 eura. Zaprešić d.o.o. je 18. studenoga 2013. godine osnovao društvo s ograničenom odgovornošću Vodoopskrba i odvodnja Zaprešić d.o.o., čiji osnivački ulog je iznosio 2.654,46 eura.

Sa 01.01.2014. godine provedena je dokapitalizacija društva Vodoopskrba i odvodnja Zaprešić d.o.o. u iznosu od 4.603.756,06 eura, prema rješenju Trgovačkog suda od 15.07.2014. godine.

Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima

Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima odnose se na ulaganja 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 8.038,00 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	Fer 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 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	400.269,94	448.714,19
Potraživanja	1.307.391,23	1.519.215,63
Novac u banci i blagajni	541.835,75	1.082.584,24
Ukupno	2.249.496,92	3.050.514,06

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	101.838,62	93.717,86
Gorivo i mazivo	6.973,81	11.950,51
Sitan inventar na zalihi	465,95	506,36
HTZ oprema na zalihi	17.654,23	13.430,83
Auto gume na zalihi	65,03	65,05
Ukupno zalihe na skladištu	126.997,64	119.670,61
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 i auto gume u upotrebi	1.182.691,81	1.247.589,22
Ispravak vrijednosti sitnog inventara u upotrebi	-1.182.691,81	-1.247.589,22
Ukupno sitni inventar u upotrebi	0,00	0,00

Zalihe trgovačke robe (pogrebna oprema, roba za interni kafić)	982,00	736,16
Sveukupno zalihe	400.269,94	448.714,19

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 6.726,38 eura koji je teretio rashode poslovanja. Najveći dio rashodovanog materijala odnosi se na otpis biljaka koje su stradale zbog vremenskih nepogoda (kiše).

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

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 (utužena) potraživanja i iskazuje kao rashod usklađenja vrijednosti u računu dobiti i gubitka u razdoblju kada je nastao u okviru pozicija poslovnih rashoda. Naplaćena sumnjiva i sporna 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 poduzetnika unutar grupe	304.425,90	426.558,88
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	19,91	19,07
Potraživanja od kupaca	950.093,46	1.060.561,25
Tužena sumnjiva i sporna potraživanja	481.367,58	428.160,61
Ispravka vrijednosti potraživanja	-481.367,58	-428.160,61
Ukupno potraživanja od kupaca	950.093,46	1.060.561,25
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	200,00	300,00
Potraživanja od države i drugih institucija	29.900,24	28.234,45
Ostala potraživanja	22.751,72	3.541,98
Sveukupno potraživanja	1.307.391,23	1.519.215,63

a) Potraživanja od poduzetnika unutar grupe

Potraživanja od poduzetnika unutar grupe iskazana su u bilanci na dan 31.12.2025. godine u iznosu od 426.558,88 eura odnose se na potraživanja od ovisnog društva Vodoopskrba i odvodnja Zaprešić d.o.o. za izvršene usluge prema Ugovoru o poslovnoj suradnji.

b) 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 od Informativnog centra Zaprešić d.o.o. za fakturu za obračun usluge zbrinjavanja otpada.

c) Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazana u bilanci na dan 31.12.2025. godine u iznosu od 1.060.561,25 eura odnose se na slijedeća 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
Potraživanja za ostale usluge	608.714,13	739.532,56
Ukupno	950.093,46	1.060.561,25

Iznos od 321.028,69 eura odnosi se na nenaplaćena potraživanja od kupaca za obavljene usluge prikupljanja miješanog i biorazgradivog komunalnog otpada (prikupljanje, odvoz i zbrinjavanje otpada). Potraživanja za ostale usluge u iznosu od 739.532,56 eura odnosi se najvećim dijelom na potraživanja od Grada Zaprešića za izvršene usluge prema Godišnjem programu KZP-a, nenaplaćena potraživanja za grobne pristojbe, usluge parkiranja i ostale nenaplaćene komunalne usluge.

Najznačajnija potraživanja od kupaca sa stanjem 31.12.2025. godine jesu:

- Grad Zaprešić (program KZP-a)	537.534,52
- 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
- Westgate City d.o.o.	7.365,34
- JVP Grada Zaprešića	6.311,35
- Sjever Sjeverozapad d.o.o.	5.375,12
- Nexi Croatia d.o.o.	4.043,80
- Ostali (pojed. potraž. manje od 4.000 eura – fiz.osobe 72%)	319.705,52
- Ostali (pojed. Potraž. manje od 4.000 eura -pravne os. 28%)	121.905,73
Ukupno	1.060.561,25

Potraživanja

od kupaca iskazana u bilanci na dan 31.12.2025. godine iznose 1.060.561,25 eura, od čega dospjeli dug iznosi ukupno 143.852,28 eura i to 53.234,48 eura za osnovne komunalne usluge i 90.617,80 eura za ostale usluge.

Vrijednosno usklađenje potraživanja

Vrijednosno usklađenje obavlja se za potraživanja od kupaca za sva potraživanja koja po ocjeni posloводства predstavljaju sporna potraživanja.

Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca obavljeno je za 112.298,73 eura za koji iznos su terećeni rashodi razdoblja, a naplaćeno je sumnjivih i spornih potraživanja u iznosu od 144.131,33 eura, što je za 32% više u odnosu na 2024. godinu.

d) 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.

e) Potraživanja od države i drugih institucija

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

Opis	31.12.2025.
Potraživanje za refundaciju bolovanja od HZZO-a	21.935,10
Potraživanja za više plaćene razne doprinose	1.506,97
Potraživanja za PDV (R2-obrtnici)	4.792,38
Ukupno	28.234,45

f) Ostala potraživanja

S 31.12.2025. godine evidentirana su slijedeća ostala potraživanja:

Opis	31.12.2025.
Potraživanja za dane predujmove dobavljačima	2.795,96
Potraživanja iz sredstava potpore – Općina Pušća	746,02
Ukupno	3.541,98

Potraživanja za dane predujmove iskazane u iznosu od 2.795,96 eura odnose se na dane predujmove dobavljačima FINA, Plinacro d.o.o., Abraxas d.o.o. i Prochaska Technology d.o.o.

Potraživanja iz sredstava potpore iskazane u iznosu od 746,02 eura odnose se na potraživanja od Općine Pušća za troškove reklamne kampanje „Ne budi loš, koristi koš“.

4.2.3. Kratkotrajna financijska imovina

U 2025. godini Društvo na ovoj poziciji u bilanci nema iskazanih danih zajmova, depozita i slično.

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 redovna sredstva	335.774,88	812.847,77
Žiro račun parking	201.206,63	260.606,69
Žiro račun prijelazni konto	392,58	228,2
E-račun ZAP (VACO)	927,64	1.376,44
Žiro račun ZAP Erste-Keks pay	160,85	27,28
Žiro račun ukupno	538.462,58	1.075.086,38
Blagajne	3.373,17	7.497,86
Sveukupno	541.835,75	1.082.584,24

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 150,00 eura odnose se na:

Opis	31.12.2024.	31.12.2025.
Unaprijed plaćeni troškovi – ostali dobavljači	164,27	150,00
Obračunati prihodi budućeg razdoblja	11.775,48	0,00
Ukupno	11.939,75	150,00

Unaprijed plaćeni troškovi - ostali dobavljači u iznosu 150,00 eura odnose se na unaprijed plaćene obveze prema dobavljačima TEB d.o.o. i redovne obveze prema javnim bilježnicima.

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

Rezerve	458.746,44	458.746,44
Rezerve fer vrijednosti financijske imovine	3.449.765,99	3.024.665,69
Zadržana dobit iz ranijih godina	946.947,66	1.164.049,77
Dobit tekućeg razdoblja	217.102,11	75.852,45
Ukupno kapital	15.891.122,20	15.541.874,35

Odlukom Skupštine Društva ostvarena dobit u 2024. godini raspoređena je u zadržanu dobit.

4.5. REZERVIRANJA

Rezerviranja iskazana u ukupnom iznosu od 285.421,68 eura odnose se na rezerviranja za otpremnine djelatnika koji odlaze u mirovinu u 2026. godini u iznosu od 33.153,59 eura, na neiskorištene godišnje odmomore u 2025. godini u iznosu od 236.310,75 eura, te iznos od 49.110,93 eura odnosi se na rezerviranja za buduće naknade štete po pokrenutim sudskim sporovima.

4.6. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze iskazane na dan 31.12.2025. godine u iznosu 2.865.788,28 eura odnosi se na obveze po dugoročnom kreditu Zagrebačke banke za izgradnju poslovne zgrade sa svim pratećim sadržajima i opremom u iznosu od 2.032.317,98 eura, na obveze po lizingu za nabavu komunalnog vozila u iznosu od 169.519,29 eura i na odgođenu poreznu obvezu od usklađenja dionica ZABA u iznosu od 663.951,01 euro.

DUGOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA, LEASING DRUŠTVU I DR. U 2025. GODINI

Kredit (u kunama)	Iznos odobrenog kredita (EUR)	Kamatna stopa	Rok povrata u godinama	Saldo 01.01.2025.	Povećanje u 2025.	Smanjenje u 2025.	Saldo 31.12.2025. (EUR)
PBZ leasing ugov.100-28351	254.000,00	4,90	5	254.000,00	0,00	40.980,71	213.019,29
Anuiteti koji dospjevaju u 2026.g.- leasing (kratkoročne obveze)				52.513,44			43.500,00
SVEUKUPNO dug.obveze –leasing (A)				201.486,56			169.519,29

Dugoročni kredit ZABA	4.645.298,29	0,99%		2.264.582,90	0,00	232.264,92	2.264.582,90
Anuiteti koji dospjevaju u 2026.g.(kratkoročne obveze)							232.264,92
SVEUKUPNO dugoročne obveze prema bankama (B)							2.032.317,98
SVEUKUPNO dugoročne obveze prema bankama i dr.financ.institucijama (A+B)				2.466.069,46			2.201.837,27

U svrhu osiguranja naplate obveza po dugoročnom kreditu za poslovnu zgradu, Zagrebačkoj banci dostavljeni su slijedeći instrumenti osiguranja:

- tri bjanko vlastite akceptirane mjenice
- jedna zadužnica solemnizirana kod javnog bilježnika
- uknjižba založnog prava na nekretninama u vlasništvu Zaprešić d.o.o., upisanim u zemljišne knjige Općinskog suda u Zaprešiću u z.k.ul.3056, k.o.335762 Zaprešić, k.č.br.5804/1 – oranica Ruševje, površine 6667 m2 i k.č.br.5804/2 – dom za radnike Zaprešić, Nova ulica bb, površine 850 m2.
- uknjižba založnog prava građenja na nekretninama u vlasništvu Grad Zaprešić, Nova ulica 10, Zaprešić, upisanim u zemljišne knjige Općinskog suda u Zaprešiću u z.k.ul.5794 k.o. 335762 Zaprešić, k.č.br.3332/3 – livada površine 20497 m2. Pravo građenja upisano je kao posebno zemljišnoknjižno tijelo u novom z.k.ul.br.5795 k.o. Zaprešić na rok od 99 godina od dana potpisa ugovora o osnivanju prava građenja, a kao nositelj prava upisan je Zaprešić d.o.o.

- police osiguranja nekretnina vinkulirane u korist Zagrebačke banke d.d. i to za:
 1. nekretninu u z.k.ul.3056, k.o. 335762 Zaprešić, k.č.br.5804/2 prije prvog korištenja kredita
 2. nekretninu u z.k.ul.5794 k.o. 335762 Zaprešić, k.č.br.3332/3 najkasnije mjesec dana od pribavljanja uporabne dozvole
- suglasnost većinskog vlasnika Grada Zaprešića o dugoročnom zaduženju za investiciju.

Dugoročne obveze po lizingu u 2025. godini iznose 169.519,29 eura a odnose se na lizing za nabavu komunalnog vozila sa nadogradnjom (autosmečara).

Dugoročne obveze za kredit Zagrebačke banke iskazane su u bilanci u iznosu 2.032.317,98 eura. Sve postojeće dugoročne obveze redovno se otplaćuju.

Na dugoročnim obvezama u bilanci iskazan je iznos od 663.951,01 euro, kao odgođena porezna imovina, koji se odnosi na 18% poreza na dobit na vrijednosno usklađenje dionica Zagrebačke banke kao razlike između nominalne i fer vrijednosti (bilješka br.4.1.2.).

4.7. KRATKOROČNE OBVEZE

Kao kratkoročne obveze u bilanci su iskazane:

Opis	31.12.2024.	31.12.2025.
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	16.420,62	8.596,54
Obveze za zajmove, depozite i sl.poduzetnika unutar grupe	17.133,80	0,00
Obveze prema društvima povezanih sudjelujućim interesom	412,50	625,00
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	284.778,36	275.764,92
Obveze prema dobavljačima	657.778,74	610.512,61
Obveze prema zaposlenicima	310.715,75	355.198,27
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	202.012,44	282.664,52
Ostale kratkoročne obveze	203.534,38	219.347,13
Ukupno	1.692.786,59	1.752.708,99

a) Obveze prema poduzetnicima unutar grupe

Obveze prema poduzetnicima unutar grupe iznose 8.596,54 eura, a odnose se najvećim dijelom na kratkoročne obaveze za prodanu robu sa skladišta i razne usluge RJ odvodnja u ovisnom društvu .

b) Obveze za zajmove, depozite i sl.poduzetnika unutar grupe

U 2025. godini nije bilo obveza za zajmove, depozite i sl.poduzetnika unutar grupe prema ovisnom društvu Vodoopskrba i odvodnja Zaprešić d.o.o.

c) Obveze prema društvima povezanih sudjelujućim interesom

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

d) Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Ukupne kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama iznose 275.764,92 eura. Iznos od 43.500,00 eura odnosi se na obvezu prema lizing kući za nabavu komunalnog vozila putem financijskog lizinga koji dopijeva za plaćanje u 2026.godini.

Iznos od 232.264,92 eura odnosi se na obveze po dugoročnom kreditu Zagrebačke banke za poslovnu zgradu, koje također dopijevaju za plaćanje u 2026. godini.

e) 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 610.512,61 euro. Od navedenih ukupnih obaveza iznos od 603.444,28 eura nije u dospjeću (dospijeva za plaćanje u 2026. godini), od čega se najveći dio odnosi na dobavljače: Eko-Flor plus d.o.o., Grand Auto d.o.o., Vugrinec d.o.o., Greblica d.o.o., Ina d.d., Metalmineral-kamen d.o.o., Održavanje i trgovina Vođinac d.o.o. i dr. Ukupne dospjele obveze na dan 31.12.2025. godine iznose 7.795,97 eura, a odnose se na fakture dobavljača ZG Marine d.o.o., Tiskara Kosmat d.o.o., javnog bilježnika i dr.

Najznačajnije obveze prema dobavljačima na dan 31.12.2025. godine jesu:

- Eko-flor plus d.o.o.	62.521,68
- Grand Auto d.o.o.	57.509,50
- Vugrinec d.o.o.	50.651,05
- Greblica d.o.o.	33.410,22
- Ina d.d.	32.964,77
- Metalmineral-kamen d.o.o.	30.104,20
- Održavanje i trgovina Vođinac d.o.o.	29.173,81
- Trgo-Klin d.o.o.	28.759,34
- Hvar d.o.o.	26.284,58
- Socijalna zadruga Humana nova	26.284,56
- HP-Hrvatska pošta d.d.	20.658,94
- Ostali (iznosi manji od 20.000 eura)	212.189,96
Ukupno	610.512,61

e) Obveze prema zaposlenicima

Obveze prema zaposlenicima iskazane u iznosu od 355.198,27 eura odnose na obračunate neto plaće za prosinac 2025. godine, koje su isplaćene u siječnju 2026. godine.

f) Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja iskazane u bilanci u iznosu od 282.664,52 eura, odnose se na obveze za doprinose iz i na plaće u iznosu od 205.599,74 eura, obveze za doprinose i članarine u iznosu od 546,57 eura, obveze za druge dohotke u iznosu od 2.194,79 eura, obveze za razliku poreza i pretporeza u iznosu 74.323,42 eura. Sve obveze su iskazane temeljem vjerodostojnih isprava za koje je dospijeće plaćanja u 2026. godini i koje su plaćene u 2026. godini.

g) Ostale kratkoročne obveze

Ostale naknade

Opis	31.12.2024.	31.12.2025.
Naknada za korištenje voda prema Hrvatskim vodama	10.011,76	8.634,98
Naknada za zaštitu voda prema Hrvatskim vodama	10.303,13	8.794,76
Naknada za korištenje grobnog mjesta (jednokratna naknada prilikom kupnje)	103.216,56	134.658,37
Ukupno	123.531,45	152.088,11
Obveze prema Gradu i Republici Hrvatskoj za prodane stanove	696,91	0,00
Primljena jamstva po ugovoru	79.306,02	67.259,02
Ukupno	80.002,93	67.259,02
Sveukupno	203.534,38	219.347,13

Ostale naknade navedene kao obaveze prema Hrvatskim vodama za korištenje i zaštitu voda iskazane u iznosu od 17.429,74 eura predstavljaju utužene obračunate iznose pri isporuci vode prije odvajanja društva Vodoopskrba i odvodnja Zaprešić d.o.o., a koji iznosi nisu još s 31.12.2025. godine naplaćeni od korisnika.

4.8. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

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

Opis	31.12.2024.	31.12.2025.
Obračunani nefakturirani troškovi tekućeg razdoblja	7.023,16	0,00
Odgođeni prihodi za investicije u tijeku	266.203,55	513.936,74
Odgođeni prihodi za aktivirane investicije	1.555.565,53	1.551.916,99
Ukupno	1.828.792,24	2.065.853,73

4.8.1. Obračunani nefakturirani troškovi tekućeg razdoblja u 2025. godini nisu iskazani.

4.8.2. Odgođeni prihodi za investicije u tijeku u iznosu od 513.936,74 eura odnose se na financiranje investicija u komunalnu infrastrukturu koje su započete, a nisu još dovršene, odnosno nisu aktivirane . Od ukupnog iznosa odgođenih prihoda, i znos od 431.878,96 eura odnosi se na investiciju proširenja novog dijela groblja, 53.049,35 eura odnosi se na investiciju komunalnog linijskog prijevoza putnika a 29.008,43 eura odnosi se na primljene predujmove fizičkih i pravnih osoba 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.
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	1.555.565,53	1.551.916,99

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, za koji iznos su umanjeni razgraničeni prihodi i povećani prihodi razdoblja.

U 2025. godini aktivirane su investicije u iznosu 124.783,13 eura financirane sredstvima drugih.(veza bilješka 4.1.1.), a odnosi se na aktiviranje staza na groblju i podzemne spremnike.

4.9. IZVANBILANČNI ZAPISI

Iskazani izvanbilančni zapisi u bilanci na dan 31.12.2025. godini u iznosu od 9.698.297,18 eura odnose se na primljena i izdana jamstva za pravovremeno izvršenje ugovornih obveza, potvrđenih inventurom na dan 31.12.2025. godine, izvanbilančne zapise vezane za pogrebnu opremu u konsignaciji, izvanbilančne zapise vezane za nabavu kompostera koje je nabavio grad Zaprešić te predao isporučitelju javne usluge (Zaprešić, d.o.o.) na korištenje i obavezu predaje krajnjim korisnicima.

4.9.1. POGREBNA OPREMA-KONSIGNACIJA

Na ovoj poziciji s 31.12.2025. godine iskazan je iznos od 13.721,73 eura, a odnosi se na vrijednost pogrebne opreme u konsignaciji, prema Okvirnom sporazumu KL.363-01/23-14/372 i Ugovoru sa GPT Đurasek d.o.o., i Toma trgovina d.o.o.

4.9.2. PRIMLJENE I IZDANE BANKOVNE GARANCIJE

S 31.12.2025. godine na ovoj poziciji evidentirane su primljene bankovne garancije za dobro izvršenje ugovora, u iznosu od 281.870,04 eura.

Izdane bankovne garancije evidentirane su u iznosu od 744.435,60 eura, odnosi se na ponovno izdanu bankovnu garanciju od strane Zagrebačke banke d.d., u korist Republike Hrvatske kao sredstvo garancije u postupku ishođenja nove dozvole gospodarenja otpadom.

4.9.3. PRIMLJENE I IZDANE ZADUŽNICE

Primljene zadužnice evidentirane su u iznosu od 3.130.434,87 eura.

Povećanje na poziciji primljenih zadužnica u 2025. godini od 259.169,63 eura odnosi se na primljena jamstva od dobavljača (Kemokop d.o.o., Greblica d.o.o., HP-Hrvatska pošta d.d., Ina d.d., Grand auto d.o.o., Škrinjica d.o.o. i dr.) za dobro izvršenje obaveza prema ugovoru. Smanjenje od 15.000 eura odnosi se na vraćene zadužnice dobavljačima Strabag d.o.o., OK TEH d.o.o. i Z.Z.Concept d.o.o.

S 31.12. 2025. godine evidentirane su izdane zadužnice u iznosu od 5.001.834,94 eura.

Povećanje na poziciji izdanih zadužnica u 2025. godini u iznosu od 500.000,00 eura odnosi se na izdanu zadužnicu vezano za ugovor o kratkoročnom kreditu kod Zagrebačke banke.

4.9.4. KOMPOSTERI – GRAD ZAPREŠIĆ

Na poziciji primljenih kompostera iskazan je iznos od 526.000,00 eura, koji se odnosi na 2000 komada nabavljenih kompostera od strane grada Zaprešića.

Na poziciji izdanih kompostera iskazan je iznos od 459.461,00 eura, koji se odnosi se na 1747 komada izdanih kompostera krajnjim korisnicima.

4.10. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

U 2025. godini ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 11.965.661,02 eura i ukupni rashodi od 11.889.808,57 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 2025/2024
Poslovni prihodi	10.253.312,42	97,32	11.670.802,34	97,54	114
Financijski prihodi	280.106,87	2,66	286.820,68	2,39	102
Udio u dobiti od društava povezanih sudjelujućim interesom	2.143,31	0,02	8.038,00	0,07	375

– Informativni centar Zaprešić d.o.o.					
Ukupno prihodi	10.535.562,60	100,00	11.965.661,02	100,00	115

Poslovni prihodi

U strukturi ukupnih prihoda 97,54 % čine poslovni prihodi, a ostvareni su po djelatnostima kako slijedi:

Poslovni prihodi	2024.	2025.	Index 25/24
Prihodi od prikupljanja i zbrinjavanja otpada – zbrinjavanje mulja	13.087,00	11.714,00	90
Prihodi od usluga izgradnje	1.511.063,96	2.073.327,71	137
Prihodi od parkinga	10.320,48	10.320,48	100
Prihodi od Vodoopskrba i odvodnja Zaprešić d.o.o.-ugovor o poslovnoj suradnji	936.866,04	992.442,66	106
Prihod od Vodoopskrba i odvodnja Zaprešić d.o.o. – prihod za pokriće prenesenih troškova	118.270,10	77.994,58	66
Prihod od prodane robe sa skl. – VIO Zaprešić d.o.o.	103.485,07	92.380,70	89
Prihodi od zakupa i najma	151.842,95	149.294,41	98
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	2.844.935,60	3.407.474,54	120
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 održavanja JPP 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 geodetskih poslova	1.948,62	1.874,48	96
Prihod od najma	146.068,63	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)	6.512.233,20	7.278.000,73	112
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga	360.721,87	378.803,32	105
Ostali prihodi s poduzetnicima unutar grupe	1.195,06	1.380,00	115
Prihodi od naplate šteta	15.067,48	17.995,54	119
Naplaćeni prihodi od sumnjivih i spornih potraživanja iz ranijih godina	109.495,39	144.131,33	132
Prihodi od otpisa obveza	1.066,43	440,95	41
Ostali nespomenuti poslovni prihodi	94.598,33	132.321,73	140
Prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja	187.819,23	181.822,53	97
Prihodi od tuđeg financiranja za obračunatu amortizaciju	126.179,83	128.431,67	102
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	534.226,69	605.143,75	113
Sveukupno poslovni prihodi	10.253.312,42	11.670.802,34	114

U 2025. godini prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe bilježe povećanje za 20 % u odnosu na 2024. godinu. Povećanje se najvećim dijelom odnosi na ostvarenje prihoda RJ Izgradnja.

Na poziciji prihodi od prodaje (izvan grupe), većina prihoda bilježi porast u odnosu na 2024. godinu.

Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) iznose 605.143,75 eura, a odnose se na naplaćene prihode od potraživanja iz ranijih perioda, na ostale nespomenute poslovni prihode (prihodi od naplaćenih troškova

ovrha, prihodi od povrata trošarina za gorivo i dr.), prihode od financiranja troška amortizacije tuđim sredstvima, prihode od ukidanja dugoročnih rezerviranja (za otpremnine i GO), prihode od naplate šteta i prihode od otpisa obveza.
Ostali poslovni prihodi veći su za 13% u odnosu na 2024. godinu.

Financijski prihodi

Financijski prihodi odnose se na :

Financijski prihodi	2024.	2025.	Index 25/24
Ostali prihodi s osnove kamata	4.952,07	4.883,07	99
Ostali prihodi s osnove kamata – naplaćeni po ovrhama	33.227,80	40.010,61	120
Ostali financijski prihodi-Prihodi od dividendi	241.927,00	241.927,00	100
Sveukupno financijski prihodi	280.106,87	286.820,68	102

Financijski prihodi iskazani su u ukupnom iznosu 286.820,68 eura i to:

- Prihodi od kamata iznose 4.883,07 eura, a sastoje se od obračunatih kamata na zakašnjela plaćanja kupaca po redovnim računima za komunalne i ostale usluge.
- Prihodi od kamata naplaćenih po ovrhama iznose 40.010,61 euro.
- 2025. godine su realizirani prihodi od dividendi (od dionica Zagrebačke banke), u istom iznosu kao i 2024. godine.

4.10.2. RASHODI

Ukupni rashodi iskazani u računu dobiti i gubitka za 2024. godinu su:

Opis	2024.	2025.	Index 25/24
Poslovni rashodi	10.284.853,48	11.854.432,58	115
Financijski rashodi	33.607,01	35.375,99	105
Ukupno rashodi	10.318.460,49	11.889.808,57	115

a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi iznose 11.854.432,58 eura i veći su za 15% u odnosu na 2024. godinu. Predstavljaju sve rashode u odnosu na fakturirane prihode od izgradnje, prikupljanja i zbrinjavanja otpada , održavanja JPP i zelenih površina, grobnih usluga, tržnica, najma i drugih usluga osnovnih djelatnosti.

Poslovni rashodi obuhvaćaju materijalne troškove i usluge, troškove osoblja, amortizacije, vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine, rezerviranja i sve ostale poslovne rashode pokrivene 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 oprema	1.509.693,49	1.678.283,70	111
Troškovi prodane robe	164.179,78	149.388,84	91
Ostali vanjski troškovi usluga	1.647.427,89	1.907.389,31	116
Troškovi osoblja	4.573.058,27	5.450.348,02	119
Amortizacija	1.109.583,67	1.170.645,54	106

Ostali troškovi	1.090.696,52	1.113.191,52	102
Vrijednosno usklađ. kratkotrajne. imovine (osim financijske imovine)	99.169,49	112.298,73	113
Rezerviranja (za otpremnine , neiskorištene godišnje odmore, sudske nagodbe)	181.822,53	285.421,68	157
Ostali poslovni rashodi	21.733,27	49.629,06	228
Ukupno poslovni rashodi	10.284.853,48	11.854.432,58	115

Direktni materijalni troškovi odnose se na:

Opis	2024.	2025.	Index 25/24
Sirovine i materijal	1.066.196,65	1.223.044,12	115
Utrošena energija	343.499,13	342.195,21	100
Otpis sit. inven. i autoguma	99.997,71	113.044,37	113
Ukupno sirovine, materijal i energija	1.509.693,49	1.678.283,70	111
Troškovi tekućeg i investicijskog održavanja	336.737,01	357.204,86	106
Usluge pri izradi dobara i obavljanju usluga	1.079.491,70	1.319.462,12	122
Ostali vanjski troškovi - usluge	231.199,18	230.722,33	100
Ukupno ostali vanjski troškovi usluga	1.647.427,89	1.907.389,31	116

Troškovi sirovina, materijala i energije ostvareni su u iznosu od 1.678.283,70 eura čine 14% poslovnih rashoda.

Ostali vanjski troškovi usluga ostvareni su sa 1.907.389,31 eura, a odnose se na usluge tekućeg i investicijskog održavanja opreme, usluge kooperanata i druge usluge za obavljanje redovne djelatnosti, i čine 16% poslovnih rashoda.

Troškovi osoblja ostvareni su kako slijedi:

Opis	2024.	2025.	Index 25/24
Neto plaće i naknade	2.862.441,73	3.370.356,84	118
Porezi i doprinosi iz i na plaće i naknade	1.710.616,54	2.079.991,18	122
Ukupno	4.573.058,27	5.450.348,02	119

Rashodi osoblja u 2025. godini iznose 5.450.348,02 eura i veći su za 19% u odnosu na 2024. godinu. što je rezultat povećanja osnovice od 01.08.2025. godine, te povećanje materijalnih prava proizašlih iz radnog odnosa, a sve u svrhu ublažavanja inflatornih utjecaja djelatnicima, konkurentnosti na tržištu rada, te praćenja trenda prosječne plaće na razini Republike Hrvatske.

Amortizacija

Obračun amortizacije obavlja se sukladno računovodstvenoj politici i za 2025. godinu iznosi 1.170.645,54 eura (obrazloženo uz bilješku br. 4.1.1. c).

Ostali troškovi

Ostali troškovi poslovanja u 2025. godini iskazani su u iznosu od 1.113.191,52 eura i to:

Opis	2024.	2025.	Index 25/24
Premije osiguranja	76.830,24	99.503,50	130
Naknade zaposlenima	702.333,73	688.286,10	98
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	46.886,54	51.272,35	109

Ostali razni troškovi poslovanja	146.375,96	196.134,99	134
Troškovi VIO Zaprešić d.o.o. – preneseni troškovi	118.270,05	77.994,58	66
Ukupno	1.090.696,52	1.113.191,52	102

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine iskazano u računu dobiti i gubitka u iznosu od 112.298,73 eura odnosi se na ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca.

Rezerviranja

U 2025. godini obavljeno je rezerviranje u ukupnom iznosu od 285.421,68 eura, za otpremnine djelatnika koji u 2026.godini odlaze u mirovinu, za neiskorištene godišnje odmore u 2025. godini i rezerviranja za buduće naknade štete po pokrenutim sudskim sporovima.

Ostali poslovni rashodi

Ostali troškovi poslovanja u 2025. godini iskazani su u iznosu od 49.629,06 eura, a odnose se na:

Opis	2024.	2025.	Index 25/24
Otpisi potraživanja – porezno nepriznati	3.290,29	41,68	1
Otpisi potraživanja – porezno priznati	0,00	101,57	
Rashod nematerijalne i materijalne imovine (zemljište)	13,53	30.732,47	227.143
Naknadno utvrđeni troškovi poslovanja	1.980,13	8.822,77	446
Novčane kazne	340,00	2.666,67	784
Darovanja	6.730,00	0	
Manjak po inventuri	3.556,51	537,52	15
Rashod materijala po inventuri skladišta	5.822,81	6.726,38	116
Ukupno	21.733,27	49.629,06	228

Na poziciji rashoda materijalne i nematerijalne imovine iskazani iznos od 30.732,47 eura od čega se najveći dio (27.778 eur) odnosi na isknjiženje zemljišta na Velikom Vrhu za prodanu nekretninu.

b) Financijski rashodi

Financijski rashodi odnose se na :

Opis	2024.	2025.	Index 25/24
Rashodi s osnove kamata s poduzetnicima unutar grupe	6.987,33	0,00	
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	26.260,72	35.375,99	135
Tečajne razlike i drugi rashodi	358,96	0,00	
Ukupno	33.607,01	35.375,99	135

Rashodi s osnove kamata i slični rashodi iskazani u računu dobiti i gubitka za 2025. godinu u iznosu od 35.375,99 eura odnose se na kamate za financijski lizing od 11.533,81 euro, kamate na kredit Zagrebačke banke od 23.839,97 eura (dugoročni kredit za poslovnu zgradu) i zatezne kamate u iznosu od 2,21 eura.

4.11. DOBIT

Zaprešić d.o.o. u 2025. godini ostvario je slijedeću dobit:

Opis	2024.	2025.	Index 25/24
Poslovni prihodi	10.253.312,42	11.670.802,34	114
Poslovni rashodi	10.284.853,48	11.854.432,58	115
Gubitak iz poslovnih aktivnosti	-31.541,06	-183.630,24	582
Financijski prihodi	280.106,87	286.820,68	102
Financijski rashodi	33.607,01	35.375,99	105
Dobit iz financijskih aktivnosti	246.499,86	251.444,69	102
Udio u dobiti od društava povezanih sudjelujućim interesima-Informativni centar Zaprešić d.o.o.	2.143,31	8.038,00	375
Dobit tekuće godine	217.102,11	75.852,45	35

U 2025. godini ostvarena je dobit prije oporezivanja kao razlika prihoda i rashoda u iznosu od 75.852,45 eura.

4.12. POREZNA BILANCA

Za razdoblje 01.01.2025. godine do 31.12.2025. godine iskazana je dobit prije oporezivanja u iznosu od 75.852,45 eura. U poreznoj bilanci uvećana je porezna osnovica za rashode koji su oporezivi sukladno Zakonu o porezu na dobit za ukupno 38.850,25 eura (50% troškova reprezentacije, 50% troškova za osobni prijevoz, manjkove, vrijednosno usklađena potraživanja koja nisu porezno priznat rashod i troškove kazni za prekršaje). Porezna osnovica je umanjena za prihode od dividendi, državnih potpora za obrazovanje i izobrazbu u iznosu od 255.735,39 eura. Utvrđen je porezni gubitak od 141.032,69 eura tako da nije ostvarena osnovica za oporezivanje za 2025. godinu.

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:

Opis	2024.	2025.
Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti	1.209.365,12	814.902,85
Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti	-1.342.093,82	-516.081,36
Neto novčani tokovi od financijskih aktivnosti	21.001,55	241.927,00
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	-111.727,15	540.748,49
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	653.562,90	541.835,75
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	541.835,75	1.082.584,24

U 2025. godini ostvaren je ukupno pozitivan novčani tok koji je rezultat pozitivnog novčanog toka iz poslovnih aktivnosti, pozitivnog novčanog toka iz financijskih aktivnosti i negativnog novčanog toka iz investicijskih aktivnosti.

4.14. SPOROVI I POTENCIJALNE OBVEZE

Sporovi koji se vode u korist 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, 114/22) prema kojemu je društvo dužno poduzimati propisane mjera radi potpune i pravodobne naplate prihoda ostvarenih obavljanjem svoje djelatnosti. U korist društva također se vodi parnica radi stjecanja bez osnove protiv bivšeg radnika. Vrijednost pokrenutog spora iznosi 7.296,30 eura što je iznos greškom više isplaćene plaće radniku. Prema procjeni pravne službe, očekuje se uspjeh u svim sporovima.

Protiv 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 eur. Prema dosadašnjim saznanjima protiv Društva ne vode se drugi sporovi.

4.15. TRANSKACIJE SA POVEZANIM DRUŠTVIMA

Društvo Zaprešić d.o.o. ima transakcije sa povezanim društvom Vodoopskrba i odvodnja Zaprešić d.o.o. i društvom Informativni centar Zaprešić d.o.o. (sudjelujući interes), po osnovi udjela i obavljenim uslugama:

Udjeli		
Naziv društva	31.12.2024.	31.12.2025.
Vodoopskrba i odvodnja Zaprešić d.o.o.	4.606.410,52	4.606.410,52
Informativni centar d.o.o.-sudjelujući interes	26.736,71	34.774,71
Stanje ukupno	4.633.147,23	4.641.185,23

Potraživanja od povezanih društava		
Naziv društva	31.12.2024.	31.12.2025.
Vodoopskrba i odvodnja Zaprešić d.o.o.	304.425,90	426.558,88
Informativni centar d.o.o.-sudjelujući interes	19,91	19,07
Stanje ukupno	304.445,81	426.577,95

Obveze prema povezanim društvima		
Naziv društva	31.12.2024.	31.12.2025.
Vodoopskrba i odvodnja Zaprešić d.o.o.	16.420,62	8.596,54
Informativni centar d.o.o.-sudjelujući interes	412,50	625,00
Stanje ukupno	16.833,12	9.221,54

Prihodi i rashodi sa povezanim društvima

PRIHODI

Naziv društva	Opis	2024.	2025.
Vodoopskrba i odvodnja Zaprešić d.o.o.	Prihodi prema Ugovoru o posl.suradnji, fakturirani preneseni troškovi i prodana roba sa skladišta, prihodi od usluge RJ Izgradnja, RJ Parking, prihodi od zakupa i najma, prihodi od usluga zbrinjavanja mulja	2.846.130,66	3.408.854,54
Informativni centar Zaprešić d.o.o. –sudjelujući interes	Prihod od usluge prikupljanja i zbrinjavanja otpada	200,46	209,22
Ukupno		2.846.331,12	3.409.063,76

RASHODI

Naziv društva	Opis	2024.	2025.
Vodoopskrba i odvodnja Zaprešić d.o.o.	Obračunate kamate na pozajmicu	6.987,33	0,00
Vodoopskrba i odvodnja Zaprešić d.o.o.	trošak prodane robe sa skladišta, trošak usluge RJ Odvodnja,troškovi vodnih usluga i prefakturir.troškovi vozila	94.630,01	75.134,84
Informativni centar Zaprešić d.o.o. –sudjelujući interes	troškovi usluga promidžbe	4.160,00	6.635,00
Ukupno		105.777,34	65.078,74

Transkacije sa vlasnikom: Grad Zaprešić po osnovu obavljenih usluga

Potraživanja od vlasnika	01.01.2025.	31.12.2025.
Grad Zaprešić – za izvršene usluge prema Programu KZP-a,usluge zimske službe i uluge najma poslovnih prostora	444.551,36	573.534,52

Obveze prema vlasnicima	01.01.2025.	31.12.2025.
Grad Zaprešić –za komunalnu naknadu i naknadu za uređenje voda	3.370,11	3.234,17

PRIHODI

	Opis	2024.	2025.
Grad Zaprešić	prihodi od usluga čišćenja JPP i zelenih površina (KZP) i zimska služba	1.626.049,23	1.981.683,97
Grad Zaprešić	Prihodi od saniranja štete nakon nevremena	159.946,00	0,00
Grad Zaprešić	Ostale usluge-po grebne usluge, geodetski poslovi	2.764,45	2.691,66
Grad Zaprešić	prihodi od zakupa i najma	70.336,19	71.392,11
Ukupno		1.859.095,87	2.055.767,74

RASHODI

Naziv društva	Opis	2024.	2025.
---------------	------	-------	-------

Grad Zaprešić	Trošak komunalne naknade i naknade za uređenje voda	40.442,89	38.943,38
---------------	--	-----------	-----------

4.16. IMOVINA DRUŠTVA

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

4.17. DOGAĐAJI POSLIJE DATUMA BILANCE

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

4.18. GODIŠNJI IZVJEŠTAJ

Priloženi Godišnji izvještaj Društva za 2025. godinu u suglasnosti je sa Financijskim izvještajima za 2025. godinu.

Zaprešić, 08.06.2026.

Direktor:
Domagoj Mikuš, mag. ing.

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