

TOČKA 6.

**Izvješće
o poslovanju KD Kozala d.o.o. za 2016. godinu**




REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA
GRAD RIJEKA
GRADONAČELNIK

KLASA: 023-01/17-04/80
URBROJ: 2170/01-15-00-17-4
Rijeka, 13. 10. 2017.

Gradsko vijeće Grada Rijeke
n/r predsjednika Tihomira Čordaševa

Na temelju članka 58. Statuta Grada Rijeke ("Službene novine Primorsko-goranske županije" broj 24/09, 11/10 i 5/13 i "Službene novine Grada Rijeke" broj 7/14 i 7/16-pročišćeni tekst) podnosim Gradskom vijeću Grada Rijeke na razmatranje i usvajanje **Izvešće o poslovanju KD Kozala d.o.o. za 2016. godinu.**

Na temelju članka 66. stavka 3. Poslovnika Gradskog vijeća Grada Rijeke („Službene novine Primorsko-goranske županije“ broj 29/09, 14/13, 22/13-ispravak i 25/13-pročišćeni tekst) za izvjestitelje na sjednici Gradskog vijeća Grada Rijeke određujem mr.sc. Vojka Obersnela, Irenu Miličević, pročelnicu Odjela gradske uprave za komunalni sustav te Nives Torbarina, direktoricu Društva.

GRADONAČELNIK

mr.sc. Vojko OBERSNEL



	SADRŽAJ	str.
I.	BILJEŠKE UZ TEMELJNE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	3
1.1.	UVOD	3
1.2.	BILJEŠKE UZ BILANCU	4
2.1.	POJAŠNJENJA UZ POZICIJU AKTIVA	4
2.1.1.	DUGOTRAJNA IMOVINA	4
2.1.2.	KRATKOTRAJNA IMOVINA-OBRTNA SREDSTVA	5
2.1.3.	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA	5
2.2.	POJAŠNJENJA UZ POZICIJU PASIVA	6
2.2.1.	KAPITAL I REZERVE	6
2.2.2.	REZERVIRANJA	6
2.2.3.	DUGOROČNE OBVEZE	6
2.2.4.	KRATKOROČNE OBVEZE	7
2.2.5.	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	7
2.3.	UPRAVLJANJE RIZICIMA	7
3.	BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA	8
3.1.	POJAŠNJENJA UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA	9
3.2.	DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA, POREZ NA DOBIT I DOBIT FINACIJSKE GODINE	10
4.	IZVJEŠĆE O NOVČANIM TOKOVIMA	10
5.	IZVJEŠĆE O PROMJENAMA GLAVNICE	11
6.	ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI	12
7.	ZAKLJUČAK	12
II.	OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA ZA 2016. godinu	13
1.	UVOD	13
2.	STRUKTURA OBRTNIH SREDSTAVA	13
3.	STRUKTURA POSLOVNIH SREDSTAVA	15
4.	KADROVI	17
5.	OBIM USLUGA – PROSJEČNA CIJENA	17
5.1.	OSTVARENI OBIM USLUGA	17
5.2.	SAHRANE U 2016. GODINI PO VRSTAMA GROBNIH MJESTA	18
5.3.	SAHRANE U 2016. GODINI PO GROBLJIMA	18
5.4.	OSTVARENA PROSJEČNA CIJENA	19
6.	STRUKTURA PRIHODA	20
7.	USPOREDNI PREGLED PRIHODA I RASHODA	21
8.	SUBVENCije KOMUNALNIH USLUGA	23
9.	INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA	23
10.	INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI OBUHVAĆENE PRORAČUNOM JEDINICE LOKALNE SAMOUPRAVE U ČIJEM JE VLASNIŠTVU DRUŠTVO	25
11.	IZVJEŠĆE O IZVEDENIM RADOVIMA U RAZDOBLJU SIJEČANJ – PROSINAC 2016. GODINE	25
III.	ZAKLJUČAK	29
	Prilozi	
	- Izvješće revizora	
	- Bilanca	
	- Račun dobiti i gubitka	
	- Izvještaj o novčanim tokovima	
	- Izvještaj o promjenama kapitala	

I. BILJEŠKE UZ TEMELJNE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

1. UVOD

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske te računovodstvenim politikama Društva. Računovodstvene politike Društva usklađene su s Odlukom o objavljivanju Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja (NN RH 30/08., 12/09., 58/11., 140/11. i 130/10) koje društvo ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN RH 109/07. – 121/14, 78/15 i 120/16).

Komunalno društvo KOZALA d.o.o. Rijeka za uređenje i održavanje groblja, pogrebne, grobarske i klesarske usluge, sa sjedištem u Rijeci, Braće Hlača 2/a, registrirano je kod Trgovačkog suda u Rijeci dana 05. siječnja 1996. godine pod brojem Tt-95/3161-2., uz izvršene izmjene i dopune navedene registracije zaključno sa danom 23. siječnja 2014. godine pod brojem Tt-14/359-2.

Osnivač Društva je GRAD RIJEKA, Korzo 16, Rijeka sa upisanim temeljnim kapitalom od 6.674.200,00 kuna.

Temeljem Obavijesti o razvrstavanju poslovnog subjekta prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti koju je izdao Državni zavod za statistiku Zagreb, od 23. srpnja 2010. godine, Društvo ima brojčanu oznaku razreda 9603 - Pogrebne i srodne djelatnosti, matični broj poslovnog subjekta je 3322645, a OIB 54154102647.

Predmet poslovanja Društva je:

- pogrebne i srodne djelatnosti,
- održavanje groblja i krematorija,
- prijevoz pokojnika,
- prijevoz za vlastite potrebe,
- upravljanje grobljem,
- cvjećarsko - aranžerske usluge,
- rezanje, oblikovanje i obrada kamena,
- kupnja i prodaja robe,
- ostali završni građevinski radovi te
- ostale specijalizirane građevinske djelatnosti.

KD KOZALA d.o.o. Rijeka djelatnost u 2016. godini obavljalo je u slijedećim službama:

- Služba za pogrebne i grobarske poslove
- Služba za klesarske i prateće poslove
- Služba održavanja zelenih površina i opreme na grobljima
- Služba zajedničkih poslova.

Na dan 31.12.2016. godine u KD KOZALA d.o.o. Rijeka bilo je 113 zaposlenika.

Prema računovodstvenim kriterijima za definiranje kroz Zakon o računovodstvu KD KOZALA d.o.o. Rijeka spada u srednjeg poduzetnika.

Ukupni prihodi u 2016. godini ostvareni su u iznosu od 25.766.566 kn, što predstavlja smanjenje od 1,42% u odnosu na 2015. godinu. Ukupni rashodi u 2016. godini manji su za 1,63% u odnosu na 2015. godinu i iznose 25.604.339 kn. Dobit prije oporezivanja u 2016. godini iznosi 162.227 kn.

2. BILJEŠKE UZ BILANCU

2.1. POJAŠNJENJA UZ POZICIJE AKTIVE

Tablica br. 1.

AKTIVA	2015.	2016.	Indeks 2016./2015.	Struktura za 2016. (u %)	Struktura po grupama za 2016. (u %)
1. POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	-	-	-	-	-
2. DUGOTRAJNA IMOVINA	30.360.216	29.230.944	96,28	59,17	100
2.1. Nematerijalna imovina	268.770	122.388	45,54	0,25	0,42
2.2. Materijalna imovina	28.752.555	27.769.665	96,58	56,21	95,00
2.3. Dugotrajna financijska imovina	1.338.891	1.338.891	100,00	2,71	4,58
3. KRATKOTRAJNA IMOVINA	11.112.027	13.456.654	121,10	27,24	100
3.1. Zalihe	5.379.666	5.151.677	95,76	10,43	38,28
3.2. Potraživanja	4.127.004	4.008.323	97,12	8,11	29,79
3.3. Kratkotrajna financijska imovina	-	-	-	-	-
3.4. Novac u banci i blagajni	1.605.357	4.296.654	267,65	8,70	31,93
4. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA	6.539.592	6.714.563	102,68	13,59	100
5. UKUPNO AKTIVA	48.011.835	49.402.161	102,90	100	/

2.1.1. DUGOTRAJNA IMOVINA

U strukturi **aktive** značajnu stavku predstavlja **dugotrajna imovina** kn 29.230.944 ili 59,17%.

Dugotrajna imovina obuhvaća sredstva s procijenjenim korisnim vijekom dužim od dvanaest mjeseci. Ista se iskazuje po trošku nabave koji uključuje sve zavisne troškove do stavljanja sredstva u upotrebu.

Za obračun amortizacije primjenjuju se stope koje su niže od porezno dopuštenih. Društvo primjenjuje pravocrtnu metodu obračuna.

Sadašnja vrijednost **nematerijalne imovine** iznosi 122.388 kn ili 0,42% ukupne dugotrajne imovine.

Materijalna imovina društva iznosi 27.769.665 kn ili 95,00%, a financijska 1.338.891 kn ili 4,58% ukupno iskazane Dugotrajne imovine.

Unutar materijalne imovine najznačajniju stavku predstavljaju građevinski objekti, koji iznose 26.505.952 kn ili 95,45% ukupne materijalne imovine od čega se 25.615.645 kn odnosi na Centralni objekt na Centralnom gradskom groblju Drenova.

Dugotrajna **financijska imovina** iskazana je u iznosu od 1.338.891 kn ili 4,58% ukupne dugotrajne imovine.

2.1.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA - OBRTNA SREDSTVA

U strukturi aktive kratkotrajna imovina iznosi 13.456.654 kn ili 27,24% ukupne aktive.

Zalihe sirovina i materijala iskazuju se u poslovnim knjigama kao pribavljanje po stvarnim cijenama nabave.

Zalihe gotovih proizvoda i trgovačke robe iskazuju se u poslovnim knjigama prema stvarnim troškovima nabave, a stanje zaliha se primjenom tekuće cijene svodi na aktualnu tržišnu vrijednost.

Utrošak sirovina i materijala obavlja se primjenom metode prosječnih ponderiranih cijena.

Vrijednost ukupnih zaliha iznosi 5.151.677 kn ili 38,28% ukupne kratkotrajne imovine.

Potraživanja čine dio kratkotrajne imovine i iskazana su u iznosu od 4.008.323 kn ili 29,79% ukupne kratkotrajne imovine Društva od čega se 3.439.105 kn odnosi na potraživanja od Grada Rijeke, kn 511.566 na potraživanje od kupaca, potraživanja od države i drugih institucija kn 39.530 te ostalih potraživanja kn 18.122.

Na **žiro računima i u blagajni** na dan 31.12.2016. godine iskazana su sredstva u iznosu od 4.296.654 kn.

2.1.3. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Ova pozicija na dan 31.12.2016. godine iznosi 6.714.563 kn, a odnosi se na: plaćene troškove PDV-a na nenaplaćene godišnje naknade u razdoblju od 2004. do 2016. godine, osiguranje imovine, stručnu literaturu, biljege za račune po obnovi i zakupu grobnog mjesta, obračunati i plaćeni PDV na primljene avanse, nedospjelu naplatu prihoda po računima cvjećarnice Perla, unaprijed plaćeni troškovi za sufinanciranje zaštitnih radova na spomeničkoj baštini groblja Kozala, dospjele rate po dugoročnom kreditu za izgradnju Centralnog objekta na CGG Drenova, vrijednosno usklađenje dugoročnog kredita korištenog za izgradnju Centralnog objekta na CGG Drenova, troškove izgradnje grobnih mjesta, te ostale plaćene troškove budućih razdoblja.

2.2. POJAŠNJENJA UZ POZICIJE PASIVE

Tablica br. 2.

	PASIVA	2015.	2016.	Indeks 2016./ 2015.	Struktura za 2016. (u %)	Struktura po grupama za 2016. (u %)
1.	KAPITAL I REZERVE	9.980.549	10.071.192	100,91	20,39	100,00
1.1.	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	6.674.200	6.674.200	100,00	13,51	66,27
1.2.	KAPITALNE REZERVE	-	-	-	-	-
1.3.	REZERVE IZ DOBITI	2.894.239	2.894.239	100,00	5,86	28,74
1.4.	REVALORIZACIJSKE REZERVE	-	-	-	-	-
1.5.	ZADRŽANA DOBIT	360.243	412.110	114,40	0,84	4,09
1.6.	PRENESENI GUBITAK	-	-	-	-	-
1.7.	DOBIT POSLOVNE GODINE	51.867	90.643	174,76	0,18	0,90
1.8.	GUBITAK POSLOVNE GODINE	-	-	-	-	-
2.	REZERVIRANJA	-	375.657	-	0,76	100,00
3.	DUGOROČNE OBVEZE	8.398.197	56.122	0,67	0,11	100,00
4.	KRATKOROČNE OBVEZE	3.282.433	8.669.749	26,41	17,55	100,00
4.1.	OBVEZE ZA ZAJMOVE DEPOZITE I SLIČNO	17.000	76.340	449,06	0,16	0,88
4.2.	OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA	-	4.797.876	-	9,71	55,34
4.3.	OBVEZE ZA PREDUJMOVE	282.851	313.693	110,90	0,63	3,62
4.4.	OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA	1.568.413	2.064.602	131,64	4,18	23,81
4.5.	OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA	657.343	663.045	100,87	1,34	7,65
4.6.	OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SL. DAVANJA	756.826	754.193	99,65	1,53	8,70
4.7.	OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE	-	-	-	-	-
5.	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	26.350.656	30.229.441	114,72	61,19	100,00
6.	UKUPNO PASIVA	48.011.835	49.402.161	102,90	100,00	

2.2.1. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve u strukturi pasive učestvuju sa 9.568.439 kn ili 19,37 %.

Upisani kapital	6.674.200	kn
Rezerve iz dobiti	2.894.239	kn
Zadržana dobit	412.110	kn
Dobit poslovne godine	90.643	kn.

Nakon obračuna poreza na dobit u iznosu od kn 71.584, dobit tekuće godine iznosi 90.643 kn.

2.2.2. REZERVIRANJA

Rezerviranja iznose 375.657 kn i odnose se na reklamaciju u garantnom roku za izvedene radove opločenja uz Centralni objekt na C.G.G. Drenova.

2.2.3. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze Društva na dan 31.12.2016. godine iznose kn 56.122 i čine 0,11% pasive. Odnose se na obveze po leasingu za nabavku osobnog automobila.

2.2.4. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze Društva na dan 31.12.2016. godine iznose 8.669.749 kn i čine 17,55% pasive.

Obveze za zajmove, depozite i slično, iskazane u iznosu od kn 76.340 čine uplaćena jamstva za ozbiljnost ponude sukladno objavljenim postupcima javne nabave kn 75.500, te obveze po kreditnim karticama kn 840.

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama su iskazane u iznosu od 4.797.876 kn i odnose se na financijski kredit namijenjen financiranju izgradnje Centralnog objekta na Centralnom gradskom groblju Drenova, te kredite za izgradnju grobnica na C.G.G. Drenova I faza cjeline C i D, te obveze po leasingu za nabavku osobnog automobila.

Obveze za predujmove iskazane su u iznosu od 313.693 kn, čine 3,62% kratkoročnih obveza, a predstavljaju primljene predujmove od kupaca za robu i usluge, te godišnje naknade.

Obveze prema dobavljačima iskazane su u iznosu od 2.064.602 kn i čine 23,81% kratkoročnih obveza. Odnose se na dobavljače za robu i usluge 2.052.015 kn i na dobavljače za nabavku dugotrajne imovine 12.587 kn.

Obveze prema zaposlenicima iskazane su u iznosu od 663.045 kn i čine 7,65% kratkoročnih obveza, a odnose se na obračunatu a neisplaćenu plaću za prosinac 2016. godine.

Obveze za poreze i doprinose iznose 754.193 kn i čine 8,70% kratkoročnih obveza. Odnose se na obveze za porez na dodanu vrijednost, porez na dobit, poreze i doprinose iz i na obračunatu, a neisplaćenu plaću za prosinac 2016. godine.

2.2.5. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iskazano je u iznosu od 30.229.441 kn i čini 61,19% ukupne pasive. Odnosi se na:

- odgođene prihode od naknada za korištenje grobnih mjesta kn 5.730.880 (za razdoblje od 2012. do 2016. godine),
- sredstva Grada Rijeke za dospjele rate kredita za izgradnju Centralnog objekta C.G.G. Drenova kn 24.044.610,
- troškove izrade ogradnog betonskog zida i hortikulture na CGG Drenova i groblju Kozala, te na troškove izrade planova za grobljansku djelatnost 196.914 kn,
- odgođene prihode po akontacijama za obnovu grobnih mjesta 48.520 kn,

- sredstva Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitosti za nabavu kontejnera 29.809 kn,
- uplaćena sredstva HZZZ za financiranje zapošljavanja u javnom radu kn 11.961,
- sredstva za građevinske radove na izgradnji prelinaca na polju F 23 C.G.G. Drenova kn 166.747.

2.3. UPRAVLJANJE RIZICIMA

VALUTNI RIZIK

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo je izloženo promjenama vrijednosti EUR-a, jer su obveze za dugoročni kredit iskazane u EUR-ima, što Društvo izlaže valutnom riziku. Upravljanje ovim rizikom svodi se na usklađivanje doznake sredstava (za ratu i kamate na dugoročni kredit) od Grada Rijeke, koji je preuzeo obvezu osiguranja sredstava za podmirenje obveze prema banci.

KAMATNI RIZIK

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente. Društvo ima obvezu za kamatu po dugoročnom kreditu za izgradnju Centralnog objekta na C.G.G. Drenova.

KREDITNI RIZIK

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u financijskom odnosu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak financijskog gubitka drugoj strani. Financijska imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku obuhvaća novac i potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca iskazana su umanjena za sumnjiva i sporna potraživanja. Nema dodatnog kreditnog rizika za podmirenje kratkoročnih obveza Društva koji bi utjecao na povećanje vrijednosti rezerviranja za umanjenje vrijednosti kupaca i ostalih potraživanja.

RIZIK LIKVIDNOSTI

Rizik likvidnosti, koji se također naziva rizikom financiranja, je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. Kratkoročne obveze Društva na dan 31.12.2016. godine pokrivene su kratkoročnim potraživanjima i novčanim sredstvima na računima sa 95,79%.

FER VRIJEDNOSTI

Fer vrijednosti financijske imovine te financijskih obveza se na dan 31.12.2016. godine nije se značajnije razlikovala od njihove knjigovodstvene vrijednosti. Iskazane vrijednosti povijesnog troška potraživanja i obveza, približne su njihovim fer vrijednostima.

3. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

Tablica br. 3.

R.br.	O P I S	OSTVARENJE 2015.	OSTVARENJE 2016.	Indeks 2016./2015.	Struktura za 2016. (u %)
1	2	3	4	5	6
1.	UKUPNI PRIHOD	26.138.835	25.766.566	98,58	100,00
1.1.	POSLOVNI PRIHODI	25.893.641	25.604.058	98,88	99,37
1.2.	FINANCIJSKI PRIHODI	245.194	162.508	66,28	0,63
2.	UKUPNI RASHODI	26.030.137	25.604.339	98,37	100,00
2.1.	Materijalni troškovi	11.399.611	10.909.031	95,70	42,60
2.2.	Troškovi osoblja	11.193.299	11.094.552	99,12	43,33
2.3.	Amortizacija	1.452.764	1.325.257	91,22	5,18
2.4.	Ostali troškovi	1.377.173	1.508.793	109,56	5,89
2.5.	Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	52.274	53.317	102,00	0,21
2.6.	Rezerviranja	-	375.657		1,47
2.7.	Ostali poslovni rashodi	282.907	180.156	63,68	0,70
2.8.	Financijski rashodi	272.109	157.576	57,91	0,62
3.	DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	108.698	162.227	149,25	100,00
4.	POREZ NA DOBIT	56.831	71.584	125,96	44,13
5.	DOBIT FINANCIJSKE GODINE	51.867	90.643	174,76	55,87

3.1. POJAŠNJENJA UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

U strukturi **ukupnih prihoda** od 25.766.566 kn, poslovni prihodi iznose 25.604.058 kn ili 99,37%, a financijski prihodi 162.508 kn ili 0,63%.

U poslovnim prihodima od 25.604.058 kn prihodi od prodaje proizvoda i usluga iznose 24.298.219 kn ili 94,30% ukupnih prihoda.

Ostali poslovni prihodi iznose 1.305.839 kn ili 5,07% ukupnih prihoda, a iste čine prihodi iz sredstava Grada Rijeke za amortizaciju Centralnog objekta na CGG Drenova, prihodi od prodaje otpisanih i rashodovanih sredstava rada, naplaćenih otpisanih potraživanja, prihodi od naknada šteta, te ostali prihodi.

Financijski prihodi iznose 162.508 kn ili 0,63% ukupnih prihoda, a odnose se na prihode od kamata po dugoročnom kreditu banke, te redovnih i zateznih kamata i tečajnih razlika.

U **ukupnim rashodima** najznačajniju stavku predstavljaju troškovi osoblja iskazani u iznosu od 11.094.552 kn ili 43,33% ukupnih rashoda.

Materijalni troškovi iskazani su u iznosu od 10.909.031 kn ili 42,60% ukupnih rashoda, a čine ih troškovi sirovina i materijala, troškovi prodane robe i ostali vanjski troškovi.

Amortizacija je iskazana u iznosu od 1.325.257 kn ili 5,18% ukupnih rashoda.

Ostali troškovi iskazani su u iznosu od 1.508.793 kn ili 5,89% ukupnih rashoda, odnose se na dnevnice za službena putovanja, naknade troškova zaposlenima, naknade članovima Nadzornog odbora Društva, premije osiguranja, bankarske usluge i usluge platnog prometa, doprinose i članarine te poreze koji ne ovise o dobitku.

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine iskazano je u iznosu od 53.317 kn i čini 0,21% ukupnih rashoda.

Rezerviranja iskazana u iznosu od 375.657 kn odnose se na reklamaciju u garantnom roku za radove opločenja uz Centralni objekt na C.G.G. Drenova.

Ostali poslovni rashodi iskazani u iznosu od 180.156 kn ili 0,70% ukupnih rashoda, a odnose se na izdatke koji nisu u vezi s ostvarivanjem dobiti (donacije), otpisi zaliha, rashodi iz ranijih godina i dr.

Financijski rashodi iskazani su u iznosu od 157.576 kn ili 0,62% ukupnih rashoda odnose se na kamate po dugoročnim kreditima, redovne i zatezne kamate i negativne tečajne razlike.

3.2. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA, POREZ NA DOBIT I DOBIT FINACIJSKE GODINE

Dobit prije oporezivanja iznosi 162.227 kn, porez na dobit 71.584 kn, a dobit financijske godine 90.643 kn.

Odlukom Skupštine Društva održane dana 04. svibnja 2017. godine ostvarena dobit za 2016. godinu u iznosu od 90.643 kn raspoređuje se u zadržanu dobit.

4. IZVJEŠĆE O NOVČANIM TOKOVIMA

Koristeći direktnu metodu sastavljeno je Izvješće o novčanim tokovima. Svrha ovog izvješća je pružanje informacija o novčanim primicima i novčanim izdacima Društva tijekom obračunskog razdoblja.

Iz prikazanog izvješća za 2016. godinu proizlazi slijedeće:

▪ ukupni novčani primici poslovnih aktivnosti iznose	kn	30.799.684
▪ ukupni novčani izdaci od poslovnih aktivnosti iznose	kn	28.412.866
▪ neto povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti iznosi	kn	2.323.747
▪ ukupni novčani primici od investicijskih aktivnosti	kn	2.500
▪ ukupni novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	kn	209.868
▪ neto smanjenje novčanog tijeka od investicijskih aktivnosti	kn	207.368

Naprijed navedeno rezultiralo je povećanjem novčanog tijeka za kn 2.691.297

Naziv pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti		
1. Novčani primici od kupaca	29.676.352	30.432.172
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.		
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	27.834	367.512
4. Novčani primici s osnove povrata poreza		
5. Novčani izdaci dobavljačima	-12.049.556	-12.761.404
6. Novčani izdaci za zaposlene	-8.102.179	-8.076.222
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta		
8. Ostali novčani primici i izdaci	-7.904.210	-7.575.260
I. Novac iz poslovanja	1.648.241	2.386.798
9. Novčani izdaci za kamate	-520	-6.552
10. Plaćeni porez na dobit	-61.505	-56.499
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	1.586.216	2.323.747
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti		
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	1.687	2.500
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	1.687	2.500
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-153.594	-209.868
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-153.594	-209.868
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-151.907	-207.368
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti		
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	4.891.336	5.348.919
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	137.029	191.203
IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	5.028.365	5.540.122
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	-5.469.953	-4.832.072
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-268.105	-133.132
V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-5.738.058	-4.965.204
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	-709.693	574.918
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA)	724.616	2.691.297
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	880.741	1.605.357
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	1.605.357	4.296.654

5. IZVJEŠĆE O PROMJENAMA GLAVNICE

Iz izvješća o promjenama glavnice vide se promjene na glavnici - kapitalu u obračunskom razdoblju

Upisani kapital	6.674.200 kn
Rezerve iz dobiti	2.894.239 kn
Zadržana dobit	412.110 kn
Dobit tekuće godine	90.643 kn
Kapital i rezerve na dan 31.12.2016. godine	10.071.192 kn.

R.br.	O P I S	2015.	2016.	Indeks 2016./2015.
1	2	3	4	5
1.	UPISANI KAPITAL	6.674.200	6.674.200	100,00
3.	REZERVE IZ DOBITI	2.894.239	2.894.239	100,00
4.	ZADRŽANA DOBIT	360.243	412.110	114,40
5.	DOBIT TEKUĆE GODINE	51.867	90.643	174,76
6.	UKUPNO KAPITAL I REZERVE	9.980.549	10.071.192	100,91

6. ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI

Nije bilo značajnih poslovnih događaja od kraja poslovne godine do dana sastavljanja ovog Izvješća.

7. ZAKLJUČAK

KD KOZALA d.o.o. Rijeka je u 2016. godini ostvarilo:

▪ ukupnu aktivu	kn	49.402.161
▪ ukupan prihod	kn	25.766.566
▪ ukupne rashode	kn	25.604.339
▪ dobit prije oporezivanja	kn	162.227
▪ porez na dobit	kn	71.584
▪ dobit nakon oporezivanja	kn	90.643

II. OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA ZA 2016. GODINU

1. Uvod

Osnova za izradu Izvješća o ostvarenju Plana poslovanja KD KOZALA d.o.o. Rijeka za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016. godine je Plan poslovanja za 2016. godinu usvojen na sjednici Nadzornog odbora i Skupštini Društva dana 29. prosinca 2015. godine.

Izvješćem o ostvarenju Plana poslovanja prikazani su rezultati poslovanja u 2016. godini u odnosu na planirane veličine, dana usporedba sa prethodnom 2015. godinom, kao i potrebna obrazloženja pojedinih pozicija.

U razdoblju od 01.01.2016. do 31.12.2016. godine KD KOZALA d.o.o. Rijeka, ostvarilo je prihode u iznosu od 25.766.566,29 kn ili za 9,65% manje u odnosu na Plan poslovanja za 2016. godinu, te za 1,42% manje od ostvarenih u prethodnoj 2015. godini.

U navedenom razdoblju ostvareni su rashodi u iznosu od 25.604.338,88 kn, bilježe smanjenje od 9,96% u odnosu na Plan poslovanja, kao i smanjenje od 1,64% u odnosu na ostvarene 2015. godine.

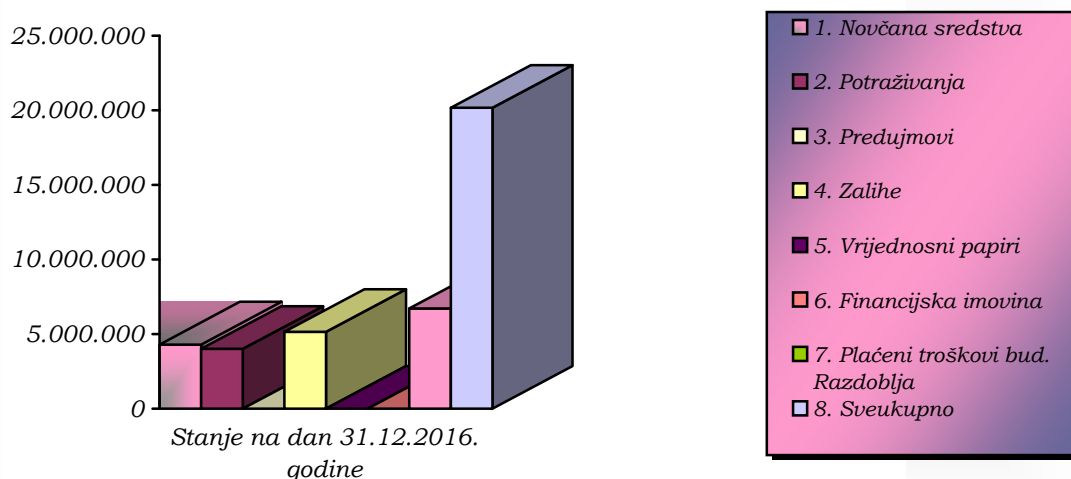
Ostvarena je razlika prihoda nad rashodima u iznosu od 162.227,41 kn.

Naprijed navedene rezultate poslovanja Društvo je ostvarilo sa 113 radnika, i to: Služba za pogrebne i grobarske poslove sa 47, Služba održavanja zelenih površina i opreme na grobljima sa 27 radnika, Služba za klesarske i prateće poslove sa 28 i Služba zajedničkih poslova sa 11 radnika.

2. Struktura OBRTNIH SREDSTAVA

Tablica br. 1.
- u kn

O p i s	Stanje na dan 31.12.2015.	Udio (%)	Stanje na dan 31.12.2016.	Udio (%)	Indeks 4/2
1	2	3	4	5	6
1. Novčana sredstva	1.605.356,66	9,09	4.296.654,23	21,30	267,64
2. Potraživanja	4.127.004,02	23,38	4.008.323,60	19,87	97,12
3. Predujmovi	1.600,00	0,01	-	-	-
4. Zalihe	5.379.665,65	30,47	5.151.676,38	25,54	95,76
5. Vrijednosni papiri	-	-	-	-	-
6. Financijska imovina	-	-	-	-	-
7. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	6.539.592,30	37,05	6.714.562,30	33,29	102,68
8. S v e u k u p n o :	17.653.218,63	100,00	20.171.216,51	100,00	114,26



Obrtna sredstva 2016. godine zabilježila su povećanje u odnosu na prethodnu 2015. godinu za 14,26% i to u dijelu novčanih sredstava i plaćenih troškova budućeg razdoblja dok smanjenje bilježe potraživanja i zalihe.

Najveći udio obrtnih sredstava čine plaćeni troškovi budućeg razdoblja s 33,29%, slijede zalihe sa 25,54%, novčana sredstva s 21,30% i potraživanja s 19,87%.

Novčana sredstva na dan 31.12.2016. godine ostvarena su u iznosu od 4.296.654,23 kn i bilježe povećanje od 167,64% u odnosu na iskazani podatak krajem prethodne godine, a odnose se na stanja po IBAN računima 4.223.909,74 kn, blagajni 7.358,24 kn i na deviznim računima 65.386,25 kn.

Potraživanja bilježe smanjenje u odnosu na prethodnu godinu za 2,88%, i to kod potraživanja od kupaca za 4,43%, potraživanja od države i drugih institucija (za PDV i naknade za bolovanja od HZZO-a) za 30,89%, dok potraživanja od zaposlenika i ostala potraživanja bilježe povećanje.

Zalihe bilježe smanjenje od 4,24% u odnosu na prethodnu godinu, i to kod zaliha trgovačke robe i gotovih proizvoda, dok povećanje bilježe zalihe sirovina i materijala. Od ukupno iskazanih zaliha, zaliha sirovina i materijala, sitnog inventara i auto guma iznose 2.790.315,42 kn, zalihe gotovih proizvoda iznose 1.577.660,42 kn, trgovačke robe 783.700,54 kn.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja u iznosu od 6.714.562,30kn zabilježili su povećanje od 2,68%, a odnose se na unaprijed plaćene troškove budućeg razdoblja za izgradnju grobnih mjesta na C.G.G. Drenova polje G-9 I. faza, cjelina A, B, C, D, i polju F23, na groblju Kozala polja J i P u ukupnom iznosu od 3.991.261,92 kn; uređenje poslovne zgrade 29.800,00 kn; sanacija dijela bloka niša polje N groblja Kozala od 27.290,00 kn; za zaštitu kulturne baštine groblja Kozala od 48.380,00 kn; obračunatih a nedospjelih prihoda cvjećarnice Perla od 28.122,00 kn; unaprijed plaćenih troškova unutar jedne godine (obračunat i plaćen PDV, troškove osiguranja imovine, osoba i osobnih vozila i dr.) od 656.161,92 kn; dospjele rate po dugoročnom kreditu za izgradnju Centralnog objekta na CGG Drenova u 981.569,56 kn; vrijednosnog usklađivanja po navedenom kreditu primjenom valutne klauzule od 829.312,63 kn i ostalih plaćenih troškova budućeg razdoblja od 122.664,27 kn.

Povećanje u odnosu na prethodnu godinu ostvareno je u dijelu uređenja polja G9 na CGG Drenova i polja P i J groblja Kozala, za zaštitu kulturne baštine groblja Kozala, obračunatih a nedospjelih prihoda cvjećarnice Perla, unaprijed plaćenih troškova unutar jedne godine (obračunat

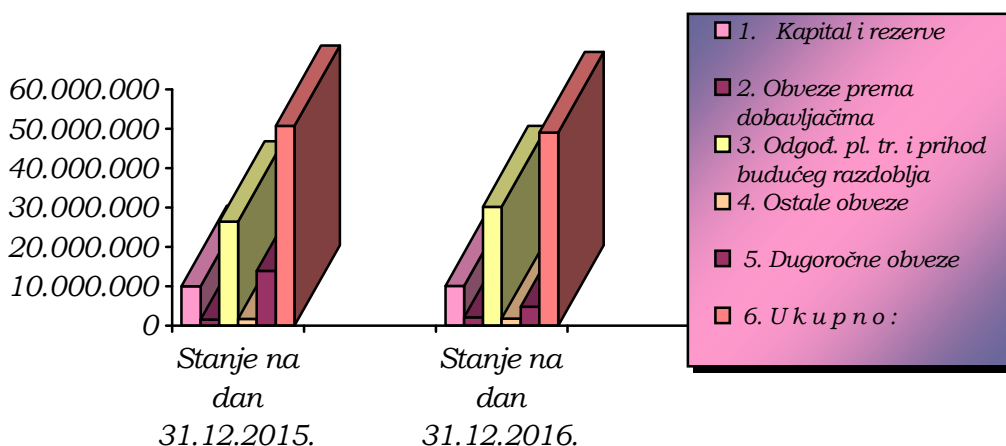
i plaćen PDV, troškove osiguranja imovine, osoba i osobnih vozila i dr.) i ostalih plaćenih troškova budućeg razdoblja

3. Struktura izvora POSLOVNIH SREDSTAVA

Tablica br. 2.
- u kn

O p i s	Stanje na dan 31.12.2015.	Udio (%)	Stanje na dan 31.12.2016.	Udio (%)	Indeks 4/2
1	2	3	4	5	6
1. Kapital i rezerve	9.980.548,51	20,79	10.071.191,62	20,54	100,91
2. Obveze prema dobavljačima	1.568.412,91	3,27	2.064.602,35	4,21	131,64
3. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	26.350.656,60	54,88	30.229.441,22	61,66	114,72
4. Ostale obveze	1.714.020,54	3,57	1.807.270,50	3,69	105,44
5. Dugoročne obveze	8.398.196,58	17,49	4.853.997,90	9,90	57,80
6. U k u p n o :	48.011.835,14	100,00	49.026.503,59	100,00	102,11

Slika 2.



Izvori poslovnih sredstva bilježe povećanje od 2,11% u odnosu na prethodnu godinu. Povećanja su zabilježile obveze prema dobavljačima s 31,64%, odgođeno plaćanja troškova i prihod budućeg razdoblja sa 14,72%, te ostale obveze s 5,44%, dok dugoročne obveze bilježe znatno smanjenje od 42,20%. Kapital i rezerve zadržani na nivou 2015. godine.

U strukturi poslovnih sredstava najveći udjel s 61,66% ima odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja, slijede kapital i rezerve s 20,54%, dugoročne obveze sa 9,90%, obveze prema dobavljačima sa 4,21%, te ostale (kratkoročne) obveze sa 3,69%.

Obveze prema dobavljačima u ukupnom iznosu od 2.064.602,35 kn bilježe povećanje od 31,64%. Od ukupno iskazanih obveza na dan 31.12.2016. godine dospjele su obveze u iznosu od 39.303,00 kn.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iskazano u iznosu od 30.229.441,22 kn sastoji se od: odgođenih prihoda od naknada za korištenje grobnih mjesta od 2012. do 2016. godine 5.730.879,73 kn; sredstava Grada Rijeke za dospjele rate kredita za izgradnju Centralnog objekta na C.G.G. Drenova od 24.044.609,98 kn; sredstva Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za PET kontejnere za selektivno prikupljanje istrošenih svijeća od 29.808,67 kn; troškove izrade planova za grobljansku djelatnost i uređenje hortikulture na CGG Drenova i groblju Kozala, sredstva Grada Rijeke za sufinanciranje zaštitnih radova na groblju Kozala i Trsata, te ostalih pasivnih vremenskih razgraničenja od 424.142,84 kn.

Povećanje u odnosu na prethodnu godinu ostvareno je kod sredstava Grada Rijeke za dospjele rate kredita za izgradnju Centralnog objekta na C.G.G. Drenova, te odgođenih prihoda od naknada za korištenje grobnih mjesta.

Ostale obveze zabilježile su povećanje od 5,44% u odnosu na prethodnu godinu a sastoje od: obveza za poreze, doprinose i sl. davanja od 754.192,46 kn (obveza za PDV 391.027,51 kn, obveze poreza, prireza i doprinosa iz i na obračunatu plaću za prosinac 2015. godine 348.080,27 kn, obveza poreza na dobit od 15.084,68 kn), obveze prema zaposlenicima od 663.044,57 kn (obračunata plaća za prosinac 2016. godine, isplaćena u siječnju 2017. godine), obveza za primljene predujmove od 313.693,29 kn i obveza s osnova zajmova, depozita i sl. od 76.340,00 kn.

Dugoročne obveze bilježe smanjenje u odnosu na prethodnu 2015. godinu od 42,20%, a odnose se na nedospjele rate dugoročnog kredita za izgradnju Centralnog objekta na CGG Drenova u iznosu do 2.944.707,75 kn i dugoročnog kredita za izgradnju grobnog polja G9, I faza, III dio, cjelina C i IV dio cjelina D u iznosu od 1.824.240,79 kn, te obveza po leasingu osobnog vozila od 85.049,36 kn.

4. Kadrovi

Tablica br. 3.

R.br.	O P I S	Plan 2016.	Stanje na dan 31.12.2016.	Plan 2016.	Ostvareno 2016.
				Na temelju sati rada na dan 31.12.2016.	
1	2	3	4	5	6
1.	SLUŽBA ZA POGREBNE I GROBARSKE POSLOVE	51	47	52	50
2.	SLUŽBA ODRŽAVANJA ZELENIH POVRŠINA I OPREME NA GROBLJIMA	29	27	29	25
3.	SLUŽBA ZA KLESARSKE I PRATEĆE POSLOVE	30	28	30	28
4.	SLUŽBA ZAJEDNIČKIH POSLOVA	15	10	15	11
5.	Direktorica	1	1	1	1
6.	Sveukupno:	126	113	127	115

Društvo je tijekom 2016. godine koristilo pogodnost zapošljavanja radnika putem raspoloživih programa Zavoda za zapošljavanje i to kroz program „stručnog osposobljavanja bez zasnivanja radnog odnosa“ te su na taj način bila zaposlena 2 radnika.

Također, na poslovima održavanja i čišćenja gradskih groblja korišten je rad osoba zaposlenih putem „javnih radova“ i to za 4 radnika, te više osoba kojima je izrečena prekršajna mjera temeljem Ugovora o postojanju zajedničkog interesa za izvršavanje rada za opće dobro u prekršajnim postupcima sklopljenim sa Ministarstvom pravosuđa Republike Hrvatske.

5. Obim usluga - prosječna cijena

Dana 07.04. 2015. godine stupio je na snagu Zakon o pogrebničkoj djelatnosti (NNRH 36/15), koji je omogućio privatnim pogrebnicima obavljanje (do tada komunalne djelatnosti) preuzimanja i prijevoza pokojnika od mjesta smrti do mjesta sahrane.

Tijekom 2016. godine Društvo je ukupno preuzelo 1.444 pokojnika, a obavilo ispraćaj i sahrane za 1.193 pokojnika. Po nalogu Policijske uprave Primorsko- goranske županije služba za preuzimanje pokojnika od 0 do 24 sata, tijekom 2016. godine preuzelo je 34 pokojnika. Sveukupno je preuzeto 1.478 pokojnika.

U odnosu na prethodnu godinu, u kojoj je preuzeto ukupno 1.636 a izvršena sahrana za 1.299 pokojnika, u 2016. godini zabilježeno smanjenje broja preuzetih pokojnika za 11,74%, kao i broja izvršenih sahrana za 8,16%. Smanjen broj preuzetih pokojnika direktna je posljedica primjene odredbi Zakona o pogrebničkoj djelatnosti.

5.1. Ostvareni obim usluga

Tablica br. 4.
- broj slučajeva

R.br.	O p i s	OSTVARENO 2015.	P L A N 2016.	OSTVARENO 2016.	Index 5/3	Index 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Prodaja pogrebne opreme	1.050	1.050	874	83,24	83,24
2.	Pogrebne usluge	1.422	1.400	1.325	93,18	94,64
2.1.	Usluge sahrane	1.299	1.250	1.193	91,84	95,44
2.2.	Ekshumacije	123	150	132	107,32	88,00

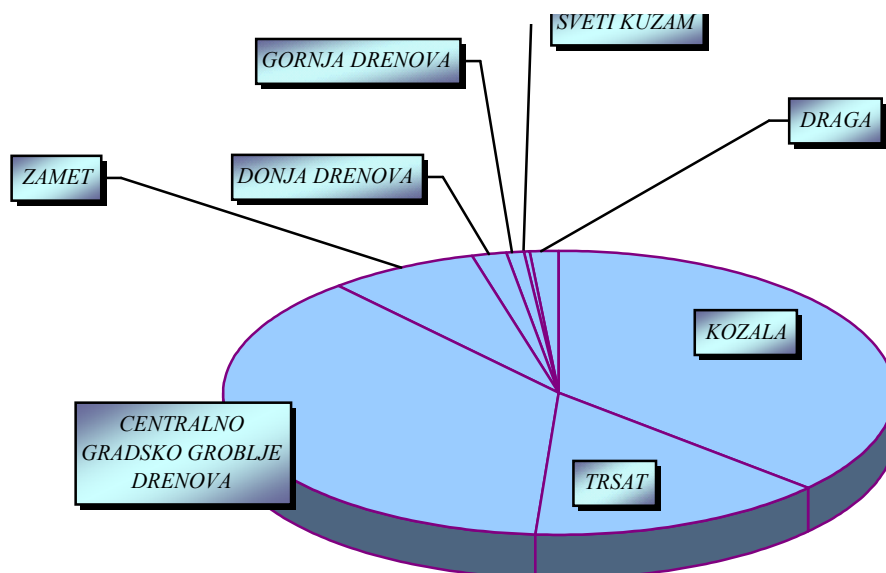
Red. br.	Ostvarene usluge	2015.	2016.
1.	Oblačenje pokojnika	293	210
2.	Izvođenje muzičke pratnje	480	400

5.2. Sahrane u 2016. godini po vrstama grobnih mjesta

Vrsta grobnog mjesta	KOZALA	TRSAT	CENTRALNO GRADSKO GROBLJE DRENOVA	ZAMET	DONJA DRENOVA	GORNJA DRENOVA	SVETI KUZAM	DRAGA	
Opće polje	-	-	128	-	-	-	-	-	
Obiteljski grob	193	125	64	21	13	9	4	16	
Grobnica ili kapela	36	25	164	20	7	-	-	-	
Niša ili pretinac	209	23	89	47	-	-	-	-	
Ukupno	438	173	445	88	20	9	4	16	
Godina	KOZALA	TRSAT	CENTRALNO GRADSKO GROBLJE DRENOVA	ZAMET	DONJA DRENOVA	GORNJA DRENOVA	SVETI KUZAM	DRAGA	UKUPNO
2015.	473	176	502	95	18	11	4	20	1.299
2016.	438	173	445	88	20	9	4	16	1.193

5.3. Sahrane u 2016. godini po grobljima

Slika 3.



Od ukupno 1.193 sahrane u 2016. godini, najveći broj sahrana 445 izvršeno je na groblju C.G.G. Drenova što iznosi 37,30% slijedi groblje Kozala sa 438 sahrane ili 36,71%, groblje Trsat sa 173 sahrane ili 14,50%, te ostala groblja s ukupno 137 sahrana ili 11,48%.

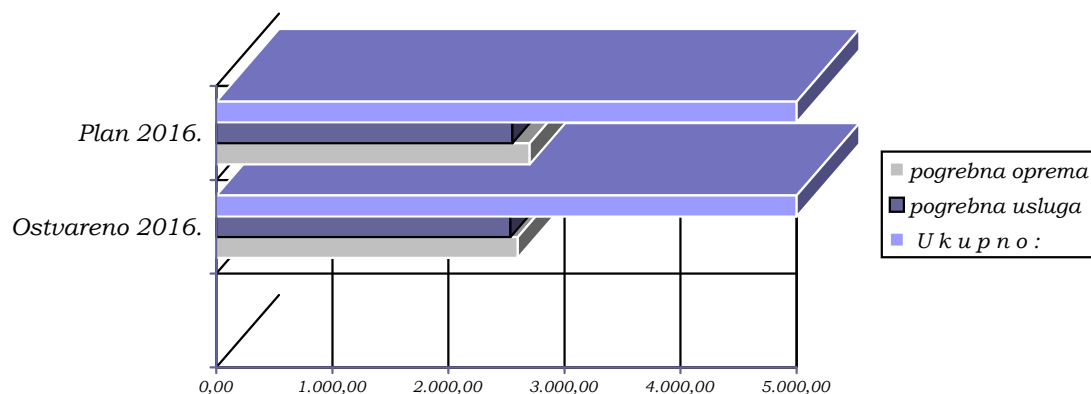
U ukupnom broju izvršenih sahrana u 2016. godini, sahrane u opće polje sudjeluju s 10,73%, a ostatak se odnosi na ukope u zakupljena grobna mjesta. U 2015. godini njihov je udio je iznosio je 11,70%.

5.4. Ostvarena prosječna cijena (bez PDV-a)

Tablica br. 5.
- u kn

Opis 1	OSTVARENO 2015. 2	P L A N 2016. 3	OSTVARENO 2016. 4	Index 4/2 5	Index 4/3 6
▪ pogrebna oprema	2.498,62	2.700,00	2.596,83	103,93	96,18
▪ pogrebna usluga	2.503,62	2.550,00	2.532,75	101,16	99,32
Ukupno :	5.002,24	5.250,00	5.129,58	102,55	97,71

Slika 4.



Tijekom 2016. godine ostvarena je prosječna cijena za prodanu pogrebnu opremu u iznosu od 2.596,83 kn što je za 3,82 % manje od planirane vrijednosti. Prosječna cijena za pogrebne usluge iznosila je 2.532,75 kn, i na nivou je planirane vrijednosti.

Ostvarena prosječna cijena sahrane bez PDV - a iznosi 5.129,58 kn, odnosno sa PDV - om 6.411,98 kn.

Tijekom 2016. godine izvršene su 132 ekshumacije čija ostvarena prosječna cijena 2.134,16 kn bez PDV-a odnosno 2.667,70 PDV-om.

6. Struktura prihoda

Struktura prihoda na nivou Društva – po vrsti prihoda

Tablica br. 7.
- u kn

Red. Br.	Opis	OSTVARENO 2015.	Plan 2016.	OSTVARENO 2016.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Poslovni prihodi	25.893.640,82	28.413.600,00	25.604.058,24	98,88	90,11
1.1.	Prihodi od prodaje	25.070.439,02	27.708.600,00	24.298.219,46	96,92	87,69
1.2.	Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proiz., robe i usluga	-	-	-	-	-
1.3.	Ostali poslovni prihodi	823.201,80	705.000,00	1.305.838,78	158,63	185,23
2.	Financijski prihodi	245.194,47	104.500,00	162.508,05	66,28	155,51
3.	Izvanredni ostali prihodi	-	-	-		
	UKUPNI PRIHODI	26.138.835,29	28.518.100,00	25.766.566,29	98,58	90,35

Prihodi Društva ostvareni u 2016. godini bilježe smanjenje u odnosu na Plan poslovanja za 9,65%, te za 1,42% u odnosu na ostvarene prihode prethodne 2015. godine.

Prihodi od prodaje ostvareni su u iznosu od 24.298.219,46 kn za 12,31% manji su od planiranih, kao i 3,08% u odnosu na ostvarene u 2015. godini. Navedeni prihodi obuhvaćaju prihode od prodaje pogrebnih, grobarskih, klesarskih usluga, gotovih proizvoda i opreme, održavanja groblja iz sredstava komunalne naknade, prihoda po rješenjima za korištenje grobnih mjesta iz ranijih godina, te prodaje cvjećarnice Perla.

Ostali poslovni prihodi ostvareni u iznosu od 1.305.838,78 kn veći su za 85,23% od planiranih, te za 58,63% u odnosu na ostvarene u protekloj godini. Odnose se na prihode od amortizacije Centralnog objekta na CGG Drenova, inventurnih viškova, naknadno naplaćenih prihoda i ostalih poslovnih prihoda.

Financijski prihodi u iznosu od 162.508,05 kn bilježe povećanje od 55,51% u odnosu na Plan, i smanjenje od 33,72% u odnosu na proteklu 2015. godinu, a odnose se na kamate za dugoročni kredit za izgradnju Centralnog objekta na CGG Drenova, te prihode od kamata i tečajnih razlika.

7. Usporedni pregled prihoda i rashoda:

Ostvareni prihodi na nivou Društva, te potražnja za proizvodima i uslugama određujući su faktor ostvarivanja rashoda, te se ovom dijelu poslovanja posvećuje trajna i posebna pažnja.

Tablica br. 9.
- u kn

Red. Br.	Opis	Ostvareno 2015.	Plan 2016.	Ostvareno 2016.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
I.	POSLOVNI PRIHODI	25.893.640,82	28.413.600,00	25.604.058,24	98,88	90,11
	1. Prihodi od prodaje	25.070.439,02	27.708.600,00	24.298.219,46	96,92	87,69
	2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	-	-	-	-	-
	3. Ostali poslovni prihodi	823.201,80	705.000,00	1.305.838,78	158,63	185,23
II.	POSLOVNI RASHODI	25.758.027,88	28.223.000,00	25.446.762,41	98,79	90,16
	1. Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	-	-	-	-	-
	2. Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	-	-	-	-	-
	3. Materijalni troškovi	11.399.611,12	12.901.000,00	10.909.030,83	95,70	84,56
	a) Troškovi sirovina i materijala	2.421.010,02	3.080.000,00	2.684.235,84	110,87	87,15
	b) Troškovi prodane robe	3.884.445,04	4.430.000,00	3.354.417,00	86,36	75,72
	c) Ostali vanjski troškovi	5.094.156,06	5.391.000,00	4.870.377,99	95,61	90,34
	4. Troškovi osoblja	11.193.299,11	12.100.000,00	11.094.551,55	99,12	91,69
	a) Neto plaće i nadnice	7.031.339,01	7.600.000,00	6.966.607,89	99,08	91,67
	b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	2.518.697,04	2.715.000,00	2.488.284,73	98,79	91,65
	c) Doprinosi na plaće	1.643.263,06	1.785.000,00	1.639.658,93	99,78	91,86
	5. Amortizacija	1.452.764,32	1.632.000,00	1.325.257,14	91,22	81,20
	6. Ostali troškovi (nematerijalni)	1.377.172,81	1.540.000,00	1.508.792,99	109,56	97,97
	7. Vrijednosno usklađivanje	52.274,19	-	53.316,57	101,99	-
	a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	-	-	-	-	-
	b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	52.274,19	-	53.316,57	101,99	-
	8. Rezerviranja	-	-	375.657,45	-	-
	9. Ostali poslovni rashodi	282.906,33	50.000,00	180.155,88	63,68	360,31
III.	FINANCIJSKI PRIHODI	245.194,47	104.500,00	162.508,05	66,28	155,51
	1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnos s povezanim poduzetnicima	-	-	-	-	-
	2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i dr. osobama	245.194,47	104.500,00	162.508,05	66,28	155,51
	3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	-	-	-	-	-
	4. Nerealizirani dobici (prihodi)	-	-	-	-	-
	5. Ostali financijski prihodi	-	-	-	-	-
IV.	FINANCIJSKI RASHODI	272.109,27	214.500,00	157.576,47	57,91	73,46
	1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	-	-	-	-	-
	2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	272.109,27	214.500,00	157.576,47	57,91	73,46
	3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	-	-	-	-	-
	4. Ostali financijski rashodi	-	-	-	-	-
V.	IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	-	-	-	-	-
VI.	IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-
VII.	UKUPNI PRIHODI	26.138.835,29	28.518.100,00	25.766.566,29	98,58	90,35
VIII.	UKUPNI RASHODI	26.030.137,15	28.437.500,00	25.604.338,88	98,36	90,04
IX.	RAZLIKA PRIHODA I RASHODA	+108.698,14	+80.600,00	+162.227,41	149,25	201,27

Poslovni rashodi ostvareni tijekom 2016. godine bilježe smanjenje od 9,84% u odnosu na planirane veličine, i 1,21% u odnosu ostvarene rashode u 2015. godine.

Materijalni troškovi ostvareni u iznosu od 10.909.030,83 kn čine 42,87% poslovnih rashoda, troškovi osoblja od 11.094.551,55 kn čine 43,60%, amortizacija od 1.325.257,14 kn čini 5,21%, ostali troškovi (nematerijalni) od 1.508.792,99 kn čine 5,93%, rezerviranja od 375.657,45 kn čine 1,48%, ostali poslovni rashodi od 180.155,88 kn čine 0,71%, vrijednosna usklađivanja od 53.316,57 kn čine 0,20% poslovnih rashoda.

Smanjenja u odnosu na Plan bilježe materijalni troškovi, troškovi osoblja i amortizacija, ostali (nematerijalni) troškovi i financijski rashodi, dok povećanje u odnosu na planirane veličine bilježe ostali poslovni rashodi, neplanirani a ostvareni troškovi vrijednosnih usklađivanja i rezerviranja.

Povećanja u odnosu na Plan (vidi tablicu br. 9.) iskazana su kod **ostalih poslovnih rashoda** u dijelu danih donacija, otpisa potraživanja i naknadno utvrđenih troškova poslovanja, neplaniranog a ostvarenog **vrijednosnog usklađivanja kratkoročne imovine**, te **rezerviranja** oko uklanjanja nedostataka na Centralnom objektu na CGG Drenova - sanacije kamenih ploča ispred odarnica.

Iz prikaza strukture **materijalnih troškova** (vidi tablicu br. 10.) povećanje u odnosu na plan bilježe usluge izgradnje optičke mreže i podatkovnog prijenosa na CGG Drenova, usluge održavanja, usluga poslovnog prostora cvjećarnice na CGG Drenova, intelektualnih usluga i usluga Poslovnih sustava d.o.o..

Smanjenja u odnosu na Plan, kao posljedica trajnog racionaliziranja utrošaka koji prate ostvarivanje prihoda Društva zabilježena su kod gotovo svih vrsta utrošaka: **materijalnih troškova**: troškova sirovina i materijala te utroška energije i goriva za potrebe svih službi; **troškova prodane robe**; **ostalih vanjskih troškova**: usluga na izradi proizvoda; komunalnih troškova; ostalih vanjskih usluga; **troškova osoblja**; te **amortizacije** opreme i **ostalih (nematerijalnih) troškova poslovanja i financijskih rashoda**.

Usluge održavanja obuhvaćaju usluge održavanja groblja iz sredstava Grada Rijeke, te investicijsko i tekuće održavanje iz sredstava KD KOZALA d.o.o. Rijeka.

Održavanjem groblja iz sredstava Grada Rijeke izvršeno je: na groblju Kozala sanacija i uređenje kolsko pješačke staze između polja M, L i E, uređenje asfaltnih staza između polja H, G i E, sanacija kamenih stepenica i zida na polju J; na groblju Trsat sanacija parapetnih zidova od pune opeke uz stepenica prema polju B, sanacija pokosa na polju C; na CGG Drenova sanacija betonskih i kulir staza između grobnica od polja G4 do G6; na groblju Donja Drenova sanacija kamenih stepenica na ulazu, te održavanje staza, zelenih površina i biljnog materijala na svim gradskim grobljima.

Investicijskim i tekućim održavanjem obuhvaćeno je održavanje elektroinstalacija, vozila strojeva, alata, građevinskih objekata, programa i informatičke opreme održavanje i zamjenu dotrajale vodovodne mreže, uređenje i sadnja biljnog materijala na grobljima, na CGG Drenova sanacija kulir ploča na grobnom polju G6 i uređenje prostora uz novoizgrađenu betonsku ogradu ispod grobnog polja G8, na groblju Zamet postavom skulpture završeno je uređenje prostora Centralnog križa.

Ostale troškove (nematerijalne) čine davanja-naknade prema radnicima sukladno odredbama važećeg Kolektivnog ugovora, troškovi prijevoza na i s posla, dnevnice, naknade članovima Nadzornog odbora, bankama, na ime doprinosa, članarina, premija osiguranja, poreza koji ne ovise o dobiti. U odnosu na planirane vrijednosti smanjenje je ostvareno kod svih vrsta osim kod naknada prema radnicima sukladno odredbama važećeg Kolektivnog ugovora (pomoć u slučaju smrti, rođenja djeteta i sl., otpremnina), poreza koji ne ovise o dobiti te ostalih nematerijalnih troškova.

Ostali poslovni rashodi zabilježili su povećanje a odnose se na otpise zaliha sirovina i materijala, naknadno utvrđenih troškova poslovanja (iz prethodnih godina) i darovanja.

Troškovi osoblja – planirani su za 127 radnika na temelju sati rada, a u 2016. godini obavljeno je poslova za 115 radnika na bazi sata rada, slijedom istog obračunato je i isplaćeno 11.094.551,55 kn, od čega za neto plaće radnika 6.966.607,89 kn, poreze i doprinose iz plaća 2.488.284,73 kn te doprinose na plaće 1.639.658,93 kn.

Troškovi osoblja na nivou su ostvarenih u 2015. godini.

Troškovi osoblja u odnosu na Plan za 2016. godinu manji su za 8,31%.

Prosječna bruto plaća radnika ostvarena na nivou Društva iznosi 6.883 kn, a neto 5.076 kn.

Uspoređujući plaću sa ostvarenom prosječnom na nivou Republike Hrvatske za 2016. godinu od 7.752 kn odnosno 5.685 kn neto, ostvarena u Društvu manja je za 11,21% bruto i neto za 10,71%.

8. Subvencije komunalnih usluga

U 2016. godini korisnicima socijalnog programa Grada Rijeke temeljem rješenja Odjela za zdravstvo i socijalnu skrb, za subvenciju troškova sahrane, a na teret Društva izdvojeno je ukupno

45.824,19 kn i to za 8 sahrana. U odnosu na proteklu 2015. godinu kada je za 11 sahrana izdvojeno 55.885,36 kn.

9. Investicijske aktivnosti Društva

Izgradnja i uređenje novih grobnih mjesta

Sukladno planiranim aktivnostima i potrebama tržišta odnosno korisnika usluga, KD KOZALA d.o.o. Rijeka nastavilo je izgradnju, opremanje i uređenje novih grobnih mjesta na grobljima grada Rijeke, i to na Centralnom gradskom groblju Drenova i na groblju Kozala.

U 2016. godini ukupno je izgrađeno i uređeno 248 novih grobnih mjesta, prilikom čega je uređena i hortikultura novih grobnih polja – parcela.

Na groblju Kozala, na polju J izgrađeno je 6 grobnica i 39 niša, na CGG Drenova, polju G9 I. faza cjelina A 42 niše, na polju G9 I. faza cjelina B 1 grobnica, G9 I. faza cjelina C 52 grobnice, na polju F7 98 obiteljskih grobova i na polju F23 10 pretinaca. Ukupna vrijednost ulaganja iznosila je 3.210.000 kn.

CGG Drenova, grobna polje F7 i G9



Izgradnja i uređenje spomen obilježja darivateljima tijela

U 2016. godini na prostoru platoa u neposrednoj blizini Centralnog križa na CGG Drenova izgrađeno je i uređeno spomen-obilježje darivateljima tijela za potrebe izobrazbe Medicinskog fakulteta u Rijeci, Zavoda za anatomiju, autora Damira Emilija. Izgradnju obilježja ukupne vrijednosti 60.000 kn sufinancirali su Medicinski fakultet u Rijeci, Grad Rijeka i KD KOZALA d.o.o. Rijeka.



Nabavka opreme

U promatranom razdoblju Društvo je na prema Planu nabavke opreme izvršilo nabavke u vrijednosti od 197.585,00 kn, od čega je u: Službi za klesarske i prateće poslove izdvojeno 21.664,00 kn za nabavku visokotlačnog perača, računalne opreme, izložbene police cvjećarnice Perla; u Službi za pogrebne i grobarske poslove izdvojeno je 140.405,00 kn za osobno vozilo za potrebe službe, automatsku rampu za regulaciju prometa na CGG Drenova i kamere; u Službi održavanja zelenih površina i opreme na grobljima za nabavku motornih škara, pila i dr. izdvojeno je 25.318,00 kn, dok je za potrebe svih službi ulaganjem u računalne softvere izdvojeno 10.198,00 kn.

10. Investicijske aktivnosti obuhvaćene proračunom jedinice lokalne samouprave u čijem je vlasništvu Društvo

Centralni objekt na CGG Drenova ukupne vrijednosti 31.000.000,00 kn, objekt je od kapitalnog značaja za Grad Rijeku, njegovim ceremonijalnim prostorom zaokruženo je pružanje cjelovite usluge na CGG Drenova, najvećem gradskom groblju koje se prostire na 412.006 m².

U 2016. godini za nastavak otplate kreditnih obveza za izgradnju Centralnog objekta na CGG Drenova izdvojeno je 3.981.031 kn na ime otplate rata kredita i kamata.



11. Izvješće o izvedenim radovima u razdoblju siječanj - prosinac 2016. godine

Riječka groblja prostiru se na ukupno 588.340 m² od čega je do sada izgrađeno 348.301 m² grobnih površina, a za održavanje svih zajedničkih dijelova – staza, putova, zelenih površina i biljnog materijala, infrastrukture i grobnih objekata (mrtvačnica) obavlja KD KOZALA d.o.o. Rijeka nastojeći unaprijediti i održati visoki standard usluge održavanja, usprkos kontinuiranom porastu potreba i grobnih površina, te troškova održavanja.

Izdvojena sredstva Grada Rijeke u 2016. godini namijenjena održavanju groblja, prema **Ugovoru** KLASA: 363-02/15-05/156, URBROJ: 2170/01-02-20-15-1 od 04.01.2016.g. u iznosu od kn **2.676.000,00** bez PDV-a odnosno 3.345.000,00 kn sa PDV-om.

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2016. godine Društvo je ostvarilo radova ukupne vrijednosti od kn **2.586.919,22** bez PDV-a odnosno 3.233.649,03 kn sa PDV-om.

Realizacija radova dana je u nastavku teksta, po grobljima i vrstama radova.

GROBLJE KOZALA

Tablica br. 1.
- u kn

R. br.	Opis	Plan 2016.	Ostvareno I – XII. 2016.	% izvršenja
1.	Održavanje staza, zelenih površina i biljnog materijala.	628.000,00	632.851,50	100,77
2.	Sanacija i uređenje kolsko-pješačke staze između polja M, L i E	209.600,00	192.911,65	92,04
3.	Uređenje asfaltnih staza između polja H, G i E	140.000,00	134.879,00	96,34
4.	Sanacija ameni stepenica i ameno zida na polju J (Granatieri)	40.000,00	34.518,50	86,30
UKUPNO:		1.017.600,00	995160,65	97,79

GROBLJE TRSAT

Tablica br. 2.
- u kn

R. br.	Opis	Plan 2016.	Ostvareno I – XII. 2016.	% izvršenja
1.	Održavanje staza, zelenih površina i biljnog materijala te sadnja-dopuna biljnog materijala	224.800,00	225.980,00	100,52
2.	Sanacija parapetnih zidova od pune opeke (stare) uz stepenice prema polju B	130.400,00	90.650,00	69,52
3.	Sanacija pokosa (vododerine) iznad pješčane staze na polju C	20.000,00	18.890,00	0,00
UKUPNO:		375.200,00	335.520,00	89,42

**CGG
DRE
NOV
A**

Tablica
br. 3.
- u kn

R. br.	Opis	Plan 2016.	Ostvareno I – XII. 2016.	% izvršenja
1.	Održavanje staza, zelenih površina i biljnog materijala te sadnja-dopuna biljnog materijala	793.600,00	786.703,08	99,13
2.	Sanacija betonskih i kulir staza između grobnica od polja G-4 do G-6	140.000,00	124.364,62	88,83
	UKUPNO:	933.600,00	911.067,70	97,59

Održavanje zelenih površina na CGG Drenova



GROBLJE ZAMET

Tablica br. 4.
- u kn

R. br.	Opis	Plan 2016.	Ostvareno I – XII. 2016.	% izvršenja
1.	Održavanje staza, zelenih površina i biljnog materijala te sadnja-dopuna biljnog materijala	49.600,00	49.600,00	100,00
	UKUPNO:	49.600,00	49.600,00	100,00

**GROB
LJE
SVETI
KUZA
M**

Tablica
br. 5.

R. br.	Opis	Plan 2016.	Ostvareno I – XII. 2016.	% izvršenja
1.	Održavanje staza, zelenih površina i biljnog materijala te sadnja – dopuna biljnog materijala	18.400,00	18.400,00	100,00
	UKUPNO:	18.400,00	18.400,00	100,00

- u kn

GROBLJE DRAGA

Tablica br. 6.
- u kn

R. br.	Opis	Plan 2016.	Ostvareno I – XII. 2016.	% izvršenja
1.	Održavanje staza, zelenih površina i biljnog materijala te sadnja-dopuna biljnog materijala	25.600,00	25.342,00	98,99
	UKUPNO:	25.600,00	25.342,00	98,99

GROBLJE DONJA DRENOVA

Tablica br. 7.
- u kn

R. br.	Opis	Plan 2016.	Ostvareno I – XII. 2016.	% izvršenja
1.	Održavanje staza, zelenih površina i biljnog materijala te sadnja – dopuna biljnog materijala	29.600,00	29.010,00	98,01
2.	Sanacija ameni stepenica na ulazu u groblje	40.000,00	35.828,87	89,57
	UKUPNO:	69.600,00	64.838,87	93,16

GROBLJE GORNJA DRENOVA

Tablica br. 8.
- u kn

R. br.	Opis	Plan 2016.	Ostvareno I – XII. 2016.	% izvršenja
1.	Održavanje staza, zelenih površina i biljnog materijala te sadnja – dopuna biljnog materijala	8.800,00	9.390,00	106,70
	UKUPNO:	8.800,00	9.390,00	106,70

ODRŽAVANJE GROBOVA

Održavanje grobova sukladno čl. 41 Odluke o grobljima (Sl. novine PGŽ br. 01/00. i 06/01.) odnosi se na održavanje grobova u Aleji hrvatskih branitelja iz Domovinskog rata na CGG Drenova, Oltar križa poginulih branitelja na groblju Trsat te održavanje grobova antifašističkih boraca 2. svjetskog rata na groblju Kozala.

Tablica br. 9.
- u kn

R. br.	Opis	Plan 2016.	Ostvareno I – XII. 2016.	% izvršenja
1.	Održavanje grobova antifašističkih boraca 2. svjetskog rata	28.800,00	28.800,00	100,00
2.	Održavanje Oltar križ-a, poginulih boraca Domovinskog rata	54.400,00	54.400,00	100,00
3.	Održavanje Aleje hrvatskih branitelja poginulih u Domovinskom ratu	94.400,00	94.400,00	100,00
	UKUPNO:	177.600,00	177.600,00	100,00

REKAPITULACIJA

Tablica br. 10.
- u kn

R. BR.	GROBLJE	Plan 2016.	Ostvareno I – XII. 2016.	% izvršenja
1.	KOZALA	1.017.600,00	995.160,65	97,79
2.	TRSAT	375.200,00	335.520,00	89,42
3.	CGG DRENOVA	933.600,00	911.067,70	97,59
4.	ZAMET	49.600,00	49.600,00	100,00
5.	SVETI KUZAM	18.400,00	18.400,00	100,00
6.	DRAGA	25.600,00	25.342,00	98,99
7.	DONJA DRENOVA	69.600,00	64.838,87	93,16
8.	GORNJA DRENOVA	8.800,00	9.390,00	106,70
9.	ODRŽAVANJE GROBOVA	177.600,00	177.600,00	100,00
10.	SVEUKUPNO:	2.676.000,00	2.586.919,22	96,67

III. ZAKLJUČAK

KD KOZALA d.o.o. Rijeka tijekom 2016. godine poslovanje je obavljalo sukladno odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, važećim odredbama Zakona o grobljima (NNRH br. 19/98 i 50/12), Zakona o pogrebničkoj djelatnosti (NNRH br.36/15), Odluke o grobljima (Sl. novine PGŽ br. 1/00. i 06/01.) i Odluke o obavljanju pogrebnih poslova na području Grada Rijeke (Sl. novine PGŽ br. 32/04.) i ostalim pratećim propisima.

Izvješćem o poslovanju za 2016. godinu dana su obrazložena pojedinih pozicija kojima je iskazano stanje imovine, obveza i rezultata poslovanja Društva u odnosu na planirane veličine i na veličine ostvarene u prethodnoj 2015. godini.

Osnovne značajke Izvješća o poslovanju Društva tijekom 2016. godine su:

- preuzeto je ukupno **1.478** pokojnika, a na gradskim grobljima: Kozala, Trsat, CGG Drenova, Zamet, Donja i Gornja Drenova, Draga i Sv. Kuzam obavljen je ukop **1.193** pokojnika
- prema zahtjevima građana Društvo je pružilo **1.325** pogrebnih usluga
- na zahtjev korisnika izvršene su **132** ekshumacije,
- ostvarena prosječna cijena za prodanu pogrebnu opremu i usluge u iznosu od **5.130 kn**, odnosno **6.412 kn** (s PDV-om),
- ukupna aktiva i pasiva Društva iznosi **49.402.161,00 kn**,

- zabilježen je pozitivan rezultat poslovanja kroz ostvarene ukupne prihode u iznosu od **25.766.566,29 kn**, ukupne rashode u iznosu od **25.604.338,88 kn**, iskazanu dobit prije oporezivanja od **162.227,41 kn**, te dobiti nakon oporezivanja od **90.643,11 kn**
- uređeno **248** novih ukopnih mjesta na gradskim grobljima,
- sredstvima Grada Rijeke ostvaren je planirani program održavanja groblja i grobova i to uređivanjem i održavanjem staza, zelenih površina i biljnog materijala u vrijednosti od **2.586.919,22 kn**,
- iz sredstava Grada Rijeke za preuzimanje pokojnika od 0 do 24 sata izdvojeno je **309.600,00 kn**,
- po normi ISO 9001:2008 od strane Bureau Veritas Croatia d.o.o. Rijeka, u 2016. godine uspješno je obavljena nadzorna posjeta
- po normi 15017:2005 za upravljanje pogrebnim uslugama u 2016. godine uspješno je obavljena nadzorna posjeta

Navedene rezultate poslovanja Društvo je ostvarilo sa **113** uposlenih radnika na bazi stanja krajem godine, odnosno prosječno je bilo zaposleno **115** radnika na bazi odrađenih sati rada. Uredno su i na vrijeme izvršene sve obveze prema uposlenim radnicima sukladno pravima iz Kolektivnog ugovora za 2016. godinu.

Negativna kretanja u društvu, pad potražnju uslijed niskog standarda građana, ali i promjena zakonske regulative kojom se obuhvaća pogrebnička djelatnost i nadalje imaju utjecaj na poslovanje Društva. To se posebice odražava na potražnju za novim grobnim mjestima, vrstu i kvalitetu pogrebne opreme, pogrebničkih i drugih usluga koje je Društvo pružalo korisnicima. Poslovna politika i poslovi Društva vođeni su pozornom brigom o zaštiti interesa Društva i rentabilnosti poslovanja u danom ekonomskom i socijalnom okruženju.

KD KOZALA d.o.o.
RIJEKA, Braće Hlača 2/a
1

Direktorica: 

Nives Torbarina, dipl.oec.

Godišnje izvješće KD KOZALA d.o.o. Rijeka za 2016. godinu usvojeno je na sjednicama Nadzornog odbora Društva dana 27. travnja 2017. godine i Skupštine održanoj dana 04. svibnja 2017. godine.



GEA d.o.o.
revizija i poslovne usluge
Sjedište: Sveti križ 22, Rijeka
OIB: 08275627692
Matični broj: 3538109
Tel: 051/213-951
Mob.: 098/260-858

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA

Vlasniku i Upravi društva Kozala d.o.o. Rijeka

Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Komunalnog društva Kozala d.o.o. Rijeka (u daljnjem tekstu: Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2016., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2016., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

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

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.



GEA d.o.o.
revizija i poslovne usluge
Sjedište: Sveti križ 22, Rijeka
OIB: 08275627692
Matični broj: 3538109
Tel: 051/213-951 Mob.: 098/260-858

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s HSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške. U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, 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.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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



GEA d.o.o.
revizija i poslovne usluge
Sjedište: Sveti križ 22, Rijeka
OIB: 08275627692
Matični broj: 3538109
Tel: 051/213-951 Mob.: 098/260-858

Mi također:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaoblazanje 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.
 - 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 poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje.
- Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija. Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.



GEA d.o.o.
revizija i poslovne usluge
Sjedište: Sveti križ 22, Rijeka
OIB: 08275627692
Matični broj: 3538109
Tel: 051/213-951 Mob.: 098/260-858

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2016. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2016. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2016. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva.


Igor Franelić
Ovlašteni revizor


Igor Franelić
Član uprave Gea d.o.o. Rijeka

Gea d.o.o. Rijeka
Revizija i poslovne usluge
m.p.

Rijeka, 10.travnja 2017.godine

GEA d.o. o. Rijeka
Sveti križ 22, Rijeka

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINANIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2016. godinu

Kontrolni broj

2.004.707.908,95

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 10

Šifra svrhe predaje: 2

Primjena računovodstvenih standarda: HSF1

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): DA

OIB revizora: 08275627692

OIB subjekta: 54154102647

Matični broj (MB): 03322645

Matični broj subjekta (MBS): 040013273

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: KD KOZALA d.o.o.

Poštanski broj: 51000

Naziv naselja: RIJEKA

Ulica i kućni broj: BRAĆE HLAČA 2/a

Adresa e-pošte obveznika: info@kd-kozala.hr

Telefon: 051208743

Internet adresa:

Šifra grada/općine: 373

Županija: 8

Šifra NKD-a: 9603

Status autonomnosti: 1

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 3

Oznaka vlasništva: 11

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći) 0 (strani)

Prosjeck broj zaposlenih krajem razdoblja: 114 (prethodna godina) 118 (tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: 112 (prethodna godina) 115 (tekuća godina)

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina) 12 (tekuća godina)

Knjigovodstveni servis:

Matični broj: (matični broj servisa dodijeljen od DZS-a)

Naziv

Osoba za kontaktiranje: IZABELA RAUKAR

(unos se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 051/208743

(unos se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: info@kd-kozala.hr

(unos se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Popis dokumentacije

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

Dodatni podaci

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

DA

Izvještaj o novčanim tokovima

DA

Izvještaj o promjenama kapitala

DA

Revizorsko izvješće

DA

Godišnje izvješće

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Verzija Excel datoteke: 3.0.2.

NIVES TORBARINA

KD KOZALA d.o.o.
RIJEKA, Brijuni 1111 1111

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 54154102647; KD KOZALA d.o.o.

AKTIVA

A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	30.360.216	29.230.944
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	268.770	122.388
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	268.770	122.388
3. Goodwill	006		
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	28.752.555	27.769.665
1. Zemljište	011		
2. Građevinski objekti	012	27.218.895	26.505.952
3. Postrojenja i oprema	013	1.144.353	916.964
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	362.463	321.505
5. Biološka imovina	015		
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	1.600	
7. Materijalna imovina u pripremi	017		
8. Ostala materijalna imovina	018	25.244	25.244
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	1.338.891	1.338.891
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022		
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023		
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024		
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	1.338.891	1.338.891
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		
3. Potraživanja od kupaca	034		
4. Ostala potraživanja	035		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	11.112.027	13.456.654
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	5.379.666	5.151.677
1. Sirovine i materijal	039	2.720.076	2.790.316
2. Proizvodnja u tijeku	040		
3. Gotovi proizvodi	041	1.836.317	1.577.660
4. Trgovačka roba	042	823.273	783.701
5. Predumovi za zalihe	043		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 54154102647; KD KOZALA d.o.o.

7. Biološka imovina	045		
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	4.127.004	4.008.323
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	3.520.565	3.439.105
3. Potraživanja od kupaca	049	534.286	511.566
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	4.297	4.467
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	57.198	39.530
6. Ostala potraživanja	052	10.658	13.655
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055		
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056		
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		
9. Ostala financijska imovina	062		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	1.605.357	4.296.654
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	6.539.592	6.714.563
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	48.011.835	49.402.161
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	9.980.549	10.071.192
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	6.674.200	6.674.200
II. KAPITALNE REZERVE	069		
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	2.894.239	2.894.239
1. Zakonske rezerve	071		
2. Rezerve za vlastite dionice	072		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		
4. Statutarne rezerve	074		
5. Ostale rezerve	075	2.894.239	2.894.239
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078		
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	360.243	412.110
1. Zadržana dobit	082	360.243	412.110
2. Preneseni gubitak	083		
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	51.867	90.643
1. Dobit poslovne godine	085	51.867	90.643
2. Gubitak poslovne godine	086		
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087		
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	0	375.657

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 54154102647; KD KOZALA d.o.o.				
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			375.657
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	8.398.197		56.122
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	8.285.339		
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105	112.858		56.122
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	3.282.433		8.669.749
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	17.000		76.340
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113			4.797.876
7. Obveze za predujmove	114	282.851		313.693
8. Obveze prema dobavljačima	115	1.568.413		2.064.602
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117	657.343		663.045
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	756.826		754.193
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121			
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	26.350.656		30.229.441
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	48.011.835		49.402.161
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 54154102647; KD KOZALA d.o.o.

I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	25.893.641	25.604.058
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126		
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	25.070.439	24.298.219
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128		
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129		
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	823.202	1.305.839
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	25.758.028	25.446.763
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132		
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	11.399.611	10.909.031
a) Troškovi sirovina i materijala	134	1.866.583	2.227.781
b) Troškovi prodane robe	135	4.438.872	3.810.872
c) Ostali vanjski troškovi	136	5.094.156	4.870.378
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	11.193.299	11.094.552
a) Neto plaće i nadnice	138	7.031.339	6.966.608
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	2.518.697	2.488.285
c) Doprinosi na plaće	140	1.643.263	1.639.659
4. Amortizacija	141	1.452.764	1.325.257
5. Ostali troškovi	142	1.377.173	1.508.793
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	52.274	53.317
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144		
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	52.274	53.317
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	0	375.657
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		
b) Rezerviranja za porezne obveze	148		
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149		375.657
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150		
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151		
f) Druga rezerviranja	152		
8. Ostali poslovni rashodi	153	282.907	180.156
III. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	245.194	162.508
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155		
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156		
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157		
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158		
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159		
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160		
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	229.973	133.023
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	15.221	29.485
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	163		
10. Ostali financijski prihodi	164		
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	272.109	157.576
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166		
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167		
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	268.625	139.684
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	3.484	17.892
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170		
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171		
7. Ostali financijski rashodi	172		
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173		

VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	26.138.835	25.766.566	
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	26.030.137	25.604.339	
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	108.698	162.227	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	108.698	162.227	
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0	
XII. POREZ NA DOBIT	182	56.831	71.584	
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	51.867	90.643	
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	51.867	90.643	
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0	
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0	
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0	0	
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0	
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	0	0	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0	
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0	
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	0	0	
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	0	0	
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0	
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0	
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0	
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0	0	
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0	0	
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	0	0	
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0	0	
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obrazac
POD-NTD

Obveznik: 54154102647; KD KOZALA d.o.o.

Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti

1. Novčani primici od kupaca	001	29.676.352	30.432.172
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002		
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	27.834	367.512
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004		
5. Novčani izdaci dobavljačima	005	-12.049.556	-12.761.404
6. Novčani izdaci za zaposlene	006	-8.102.179	-8.076.222
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	007		
8. Ostali novčani primici i izdaci	008	-7.904.210	-7.575.260
I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)	009	1.648.241	2.386.798
9. Novčani izdaci za kamate	010	-520	-6.552
10. Plaćeni porez na dobit	011	-61.505	-56.499
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)	012	1.586.216	2.323.747

Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti

1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	013	1.687	2.500
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	014		
3. Novčani primici od kamata	015		
4. Novčani primici od dividendi	016		
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	017		
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	018		
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018)	019	1.687	2.500
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	020	-153.594	-209.868
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	021		
3. Novčani izdaci s osnove danizh zajmova i štednih uloga	022		
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	023		
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024		
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024)	025	-153.594	-209.868
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)	026	-151.907	-207.368

Novčani tokovi od financijskih aktivnosti

1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	027		
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028		
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	029	4.891.336	5.348.919
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	030	137.029	191.203
IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)	031	5.028.365	5.540.122
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	032	-5.469.953	-4.832.072
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033		
3. Novčani izdaci za financijski najam	034		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	035		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036	-268.105	-133.132
V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)	037	-5.738.058	-4.965.204
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)	038	-709.693	574.918
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	039		
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)	040	724.616	2.691.297
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	041	880.741	1.605.357
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)	042	1.605.357	4.296.654

Prethodna razdoblja									
	01	02		03		04	05	06	07
1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja						6.674.200			
2. Promjene računovodstvenih politika									
3. Ispravak pogreški									
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)						6.674.200			
5. Dobit/gubitak razdoblja									
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja									
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine									
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju									
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka									
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu									
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom									
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja									
13. Ostale nevasilne promjene kapitala									
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu									
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstajalne nagodbe									
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti									
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstajalne nagodbe									
18. Okup vlastitih dionica/udjela									
19. Isplata udjela u dobiti/dividende									
20. Ostale raspodjele vlasnicima									
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu									
22. Povećanje rezervi u postupku predstajalne nagodbe									
23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)						6.674.200			
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjena MSFI-ja)									
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24					0			
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05 i 24)	25					0			
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA, PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	26					0			

[illegible][illegible]