

TOČKA 5.

**Izvešće
o poslovanju KD Kozala d.o.o. za 2018. godinu**



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA
GRAD RIJEKA
Gradonačelnik

Rijeka, 16. 10. 2019.

Gradsko vijeće Grada Rijeke
n/r predsjednika Andreja Poropata

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, 12/17, 9/18 i 11/18-pročišćeni tekst) podnosim Gradskom vijeću Grada Rijeke na razmatranje i usvajanje **Izvešće o poslovanju KD Kozala d.o.o. za 2018. godinu.**

Na temelju članka 66. stavka 3. Poslovnika Gradskog vijeća Grada Rijeke („Službene novine Primorsko-goranske županije“ broj 29/09, 14/13, 22/13-ispr. i „Službene novine Grada Rijeke“ broj 10/17, 14/18 i 2/19-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 Torbarinu, direktoricu KD Kozala d.o.o.

GRADONAČELNIK

mr.sc. Vojko OBERSNEL





REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA
GRAD RIJEKA

Odjel gradske uprave za komunalni sustav
Direkcija plana, razvoja i gradnje

KLASA: 363-02/19-04/54
URBROJ: 2170/01-02-10-19-1

Rijeka, 11. listopada 2019. godine

Predmet: Izvješće o poslovanju KD Kozala d.o.o. za 2018. godinu

Materijal izradili:

Ivona Vlašić Brnčić, KD Kozala d.o.o.

Tanja Šušić, KD Kozala d.o.o.

Gordana Skoblar, TD Poslovni sustavi d.o.o.

Eduard Krmpotić, TD Poslovni sustavi d.o.o.

Petar Vidačković, TD Poslovni sustavi d.o.o.

Član uprave TD Poslovni sustavi d.o.o.:

Danijel Paliska

Koordinator:

Nedjeljka Grubiša, Grad Rijeka

Direktorica KD Kozala d.o.o.:

Nives Torbarina

Pročelnik:

Irena Miličević





GODIŠNJE IZVJEŠĆE

za 2018. godinu

Srpanj 2019.

| | SADRŽAJ | str. |
|-------------|---|------|
| I. | BILJEŠKE UZ TEMELJNE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE | 4 |
| 1. | UVOD | 4 |
| 2. | BILANCA | 5 |
| 2.1. | POJAŠNJENJA UZ POZICIJU AKTIVA | 5 |
| 2.2. | POJAŠNJENJA UZ POZICIJU PASIVA | 7 |
| 2.3. | UPRAVLJANJE RIZICIMA | 9 |
| 3. | RAČUN DOBITI I GUBITKA | 10 |
| 3.1. | POJAŠNJENJA UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA | 10 |
| 4. | POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA | 11 |
| 5. | IZVJEŠĆE O NOVČANIM TOKOVIMA | 13 |
| 6. | IZVJEŠĆE O PROMJENAMA GLAVNICE | 15 |
| II. | OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA ZA 2018. godinu | 16 |
| 1. | OBIM USLUGA – PROSJEČNA CIJENA | 16 |
| 2. | KADROVI | 19 |
| 3. | ELEMENTI VEZANI UZ OSTVARENJE PRIHODA | 19 |
| 4. | ELEMENTI VEZANI UZ OSTVARENJE RASHODA | 21 |
| 5. | SUBVENCije | 24 |
| 6. | INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI OBUHVAĆENE PRORAČUNOM JEDINICE LOKALNE SAMOUPRAVE U ČIJEM JE VLASNIŠTVU DRUŠTVO | 24 |
| 7. | INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA | 30 |
| III. | ZAKLJUČAK | 31 |
| | Prilozi | |
| | - Izvješće revizora | |
| | - Bilanca | |
| | - Račun dobiti i gubitka | |

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 86/15) koje Društvo ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu „ZOR“ (NN RH 78/15, 134/15, 120/16 i 116/18). Sukladno čl. 5. ZOR-a Društvo pripada u kategoriju srednjih poduzetnika.

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,
- cvječarsko - 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 2018. godini obavljalo je u slijedećim službama:

- Služba za pogrebničke i grobarske poslove
- Služba za klesarske i prateće poslove, te
- Ured Uprave.

Na dan 31.12.2018. godine u KD KOZALA d.o.o. Rijeka bilo je 108 zaposlenih.

Ukupni prihodi u 2018. godini ostvareni su u iznosu 27.853.896 kn, što predstavlja povećanje od 2,11% u odnosu na 2017. godinu. Ukupni rashodi u 2018. godini veći su za 1,79% u odnosu na 2017. godinu i iznose 27.541.314 kn. Dobit prije oporezivanja u 2018. godini iznosi 312.582 kn, što u odnosu na iskazanu dobit u 2017. godini u iznosu od 221.555 kn predstavlja povećanje od 41,09%.

2. BILANCA

2.1. POJAŠNJENJA UZ POZICIJE AKTIVE

Tablica br. 1.

| AKTIVA | 2017. | 2018. | Indeks 2018./2017. | Struktura u 2018. (u%) | Struktura po grupama za 2018. (u %) |
|--|------------|------------|-----------------------|------------------------------|--|
| 1. POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | - | - | - | - | - |
| 2. DUGOTRAJNA IMOVINA | 28.377.791 | 27.619.527 | 97,33 | 57,70 | 100,00 |
| 2.1. Nematerijalna imovina | 98.192 | 126.885 | 129,22 | 0,27 | 0,46 |
| 2.2. Materijalna imovina | 26.940.708 | 25.992.642 | 96,48 | 54,30 | 94,11 |
| 2.3. Dugotrajna financijska imovina | 1.338.891 | 1.500.000 | 112,03 | 3,13 | 5,43 |
| 3. KRATKOTRAJNA IMOVINA | 13.948.440 | 14.242.666 | 102,11 | 29,75 | 100,00 |
| 3.1. Zalihe | 4.804.166 | 4.953.431 | 103,11 | 10,35 | 34,78 |
| 3.2. Potraživanja | 3.067.394 | 2.288.017 | 74,59 | 4,78 | 16,06 |
| 3.3. Kratkotrajna financijska imovina | - | - | - | - | - |
| 3.4. Novac u banci i blagajni | 6.076.880 | 7.001.218 | 115,21 | 14,62 | 49,16 |
| 4. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA | 3.724.920 | 6.010.095 | 161,35 | 12,55 | 100,00 |
| 5. UKUPNO AKTIVA | 46.051.151 | 47.872.288 | 103,95 | 100,00 | - |

2.1.1. DUGOTRAJNA IMOVINA

U strukturi aktive značajnu stavku predstavlja dugotrajna imovina 27.619.527 kn ili 57,70%.

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 linearnu metodu obračuna.

Sadašnja vrijednost nematerijalne imovine iznosi 126.885 ili 0,46% ukupne dugotrajne imovine.

Materijalna imovina Društva iznosi 25.992.642 kn ili 94,11%, a financijska 1.500.000 kn ili 5,43 % ukupno iskazane dugotrajne imovine.

Unutar materijalne imovine najznačajniju stavku predstavlja vrijednost građevinskih objekata u iznosu 25.080.067 kn ili 96,49% ukupne materijalne imovine. Unutar pozicije najveću vrijednost ima Centralni objekt C.G.G. Drenova u iznosu 24.366.259 kn.

2.1.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA - OBRTNA SREDSTVA

U strukturi aktive kratkotrajna imovina iznosi 14.242.666 kn ili 29,75 % 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 4.953.431 kn ili 34,78 % ukupne kratkotrajne imovine.

Potraživanja čine dio kratkotrajne imovine i iskazana su u iznosu od 2.288.017 kn ili 16,06% ukupne kratkotrajne imovine Društva od čega se 925.458 kn odnosi na potraživanja od Grada Rijeke, 1.254.563 kn na potraživanja od kupaca, 9.347 kn na potraživanja od zaposlenih, 95.466 kn na potraživanja od države i drugih institucija, te ostala potraživanja u iznosu 3.183 kn.

Na žiro računima i u blagajni na dan 31.12.2018. godine iskazana su sredstva u iznosu od 7.001.218 kn.

2.1.3. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Ova pozicija na dan 31.12.2018. godine iznosi 6.010.095 kn, a odnosi se na: plaćene troškove PDV-a na neplaćene godišnje naknade u razdoblju od 2004. do 2017., osiguranja imovine, obračunati i plaćeni PDV na primljene avanse, nedospjelu naplatu prihoda po računima cvjećarnica Perla i Biser, troškove izgradnje grobnih mjesta, te ostale plaćene troškove budućih razdoblja.

2.2. POJAŠNJENJA UZ POZICIJE PASIVE

Tablica br. 2.

| | PASIVA | 2017. | 2018. | Indeks 2018./2017. | Struktura za 2018. (u%) | Struktura po grupama za 2018. (u %) |
|-----------|---|-------------------|-------------------|-----------------------|-------------------------------|--|
| 1. | KAPITAL I REZERVE | 10.211.672 | 10.299.328 | 100,86 | 21,51 | 100,00 |
| 1.1. | TEMELJNI (UPISNI) KAPITA | 6.674.200 | 6.674.200 | 100,00 | 13,94 | 64,80 |
| 1.2. | KAPITALNE REZERVE | - | - | - | - | - |
| 1.3. | REZERVE IZ DOBITI | 2.894.239 | 2.894.239 | 100,00 | 6,05 | 28,10 |
| 1.4. | REVALORIZACIJSKE REZERVE | - | - | - | - | - |
| 1.5. | ZADRŽANA DOBIT | 502.753 | 643.233 | 127,94 | 1,34 | 6,25 |
| 1.6. | PRENESENI GUBITAK | - | - | - | - | - |
| 1.7. | DOBIT POSLOVNE GODINE | 140.480 | 87.656 | 62,40 | 0,18 | 0,85 |
| 1.8. | GUBITAK POSLOVNE GODINE | - | - | - | - | - |
| 2. | REZERVIRANJA | 375.657 | 375.657 | 100,00 | 0,78 | 100,00 |
| 3. | DUGOROČNE OBVEZE | 55.997 | - | - | - | - |
| 4. | KRA TKOROČNE OBVEZE | 2.927.665 | 2.690.624 | 91,90 | 5,63 | 100,00 |
| 4.1. | OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO | 38.100 | 33.900 | 88,98 | 0,07 | 1,26 |
| 4.2. | OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA | - | - | - | - | - |
| 4.3. | OBVEZE ZA PREDUJMOVE | 383.296 | 405.490 | 105,79 | 0,85 | 15,07 |
| 4.4. | OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA | 1.108.706 | 704.574 | 63,55 | 1,47 | 26,19 |
| 4.5. | OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA | 647.947 | 751.133 | 115,93 | 1,57 | 27,92 |
| 4.6. | OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SL. DAVANJA | 749.616 | 792.294 | 105,69 | 1,66 | 29,44 |
| 4.7. | OSTALE KRA TKOROČNE OBVEZE | - | 3.233 | - | 0,01 | 0,12 |
| 5. | ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA | 32.480.160 | 34.506.679 | 106,24 | 72,08 | 100,00 |
| 6. | UKUPNO PASIVA | 46.051.151 | 47.872.288 | 103,95 | 100,00 | - |

2.2.1. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve u strukturi pasive učestvuju sa 10.299.328 kn ili 21,51%.

| | | |
|-----------------------|-----------|----|
| Upisani kapital | 6.674.200 | kn |
| Rezerve iz dobiti | 2.894.239 | kn |
| Zadržana dobit | 643.233 | kn |
| Dobit poslovne godine | 87.656 | kn |

Nakon obračuna poreza na dobit u iznosu 224.926 kn, dobit tekuće godine iznosi 87.656 kn.

2.2.2. REZERVIRANJA

Rezerviranja iznose 375.657 kn i odnose se na započeti sudski spor u vezi reklamacije za izvedene radove opločenja uz Centralni objekt na Drenovi.

2.2.3. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročnih obveza Društva na dan 31.12.2018. godine nema.

2.2.4. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze Društva na dan 31.12.2018. godine iznose 2.690.624 kn i čine 5,63% pasive.

Obveze za zajmove, depozite i slično, iskazane u iznosu 33.900 kn čine uplaćena jamstva za ozbiljnost ponude sukladno objavljenim postupcima javne nabave.

Obveze za predujmove iskazane su u iznosu od 405.490 kn i čine 15,07% kratkoročnih obveza, a predstavljaju primljene predujmove od kupaca za robu i usluge, te godišnje naknade.

Obveze prema dobavljačima iskazane su u iznosu od 704.574 kn i čine 26,19% kratkoročnih obveza.

Obveze prema zaposlenicima iskazane su u iznosu od 751.133 kn i čine 27,92% kratkoročnih obveza, a odnose na obračunatu a neisplaćenu plaću za prosinac 2018. godine.

Obveze za poreze, doprinose i sl.davanja iznose 792.294 i čine 29,44% kratkoročnih obveza.

2.2.5. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iskazano je iznosu od 34.506.679 kn i čini 72,08% ukupne pasive. Odnosi se na:

- odgođene prihode od naknada za korištenje grobnih mjesta 8.923.588 kn (za razdoblje od 2012. do 2018. godine),

- sredstva Grada Rijeke za izgradnju Centralnog objekta na C.G.G. Drenova 24.741.270 kn,
- troškove izrade ogradnog betonskog zida i hortikulture na C.G.G. Drenova i groblju Kozala, troškove izrade planova za grobljansku djelatnost, sredstva za građevinske radove na izgradnji grobnica i niša G8, G9, F23 i J u iznosu od 378.970 kn,
- odgođene prihode po akontacijama za obnovu grobnih mjesta 60.520 kn,
- rezerviranja za neiskorišteni godišnji odmor 370.131 kn,
- ostala pasivna vremenska razgraničenja 32.200 kn.

2.3. UPRAVLJANJE RIZICIMA

VALUTNI RIZIK

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo nije izloženo promjenama vrijednosti EUR-a.

Društvo istovremeno ima obveze i potraživanja iskazane u stranim valutama u približno jednakim iznosima, što predstavlja prirodnu zaštitu od promjena tečaja.

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 je tokom 2018. godine podmirilo sve kreditne obveze te s tog osnova ne postoje rizici.

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 31.12.2018. godine pokrivene su kratkoročnim potraživanjima i novčanim sredstvima na računima s 345,24 %.

FER VRIJEDNOSTI

Fer vrijednosti financijske imovine te financijskih obveza se na dan 31.12.2018. godine nije se značajnije razlikovala od njihove knjigovodstvene vrijednosti. Iskazane vrijednosti povijesnog troška potraživanja i obveza, približne su njihovim fer vrijednostima.

3. RAČUN DOBITI I GUBITKA

Tablica br. 3.

| R.br. | OPIS | OSTVARENJE 2017. | OSTVARENJE 2018. | Indeks 2018./2017. | Struktura za 2018. (u %) |
|-----------|--|---------------------|---------------------|-----------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | UKUPNI PRIHOD | 27.278.523 | 27.853.896 | 102,11 | 100,00 |
| 1.1. | POSLOVNI PRIHODI | 27.208.759 | 27.802.546 | 102,18 | 99,82 |
| 1.2. | FINANCIJSKI PRIHODI | 69.764 | 51.350 | 73,61 | 0,18 |
| 2. | UKUPNI RASHODI | 27.056.968 | 27.541.314 | 101,79 | 100,00 |
| 2.1. | Materijalni troškovi | 12.207.745 | 12.628.127 | 103,44 | 45,85 |
| 2.2. | Troškovi osoblja | 10.991.416 | 10.700.124 | 97,35 | 38,85 |
| 2.3. | Amortizacija | 1.224.189 | 1.157.546 | 94,56 | 4,20 |
| 2.4. | Ostali troškovi | 1.534.130 | 1.879.779 | 122,53 | 6,83 |
| 2.5. | Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine | 5.599 | - | - | - |
| 2.6. | Rezerviranja | - | - | - | - |
| 2.7. | Ostali poslovni rashodi | 247.971 | 916.138 | 369,45 | 3,33 |
| 2.8. | Financijski rashodi | 845.918 | 259.600 | 30,69 | 0,94 |
| 3. | DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA | 221.555 | 312.582 | 141,09 | 100,00 |
| 4. | POREZ NA DOBIT | 81.075 | 224.926 | 277,43 | 71,96 |
| 5. | DOBIT FINANCIJSKE GODINE | 140.480 | 87.656 | 62,40 | 28,04 |

3.1. POJAŠNJENJA UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

U strukturi ukupnih prihoda od 27.853.896 kn, poslovni prihodi iznose 27.802.546 kn ili 99,82%, a financijski prihodi 51.350 kn ili 0,18%.

U poslovnim приходima od 27.802.546 kn prihodi od prodaje proizvoda i usluga iznose 26.550.552 kn ili 95,50%.

Ostali poslovni prihodi iznose 1.251.994 kn ili 4,50% ukupnih prihoda, a iste čine prihodi iz sredstava Grada Rijeke za pokriće troškova amortizacije Centralnog objekta na C.G.G. Drenova, prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja i sudskih troškova iz proteklih godina te ostali prihodi.

Financijski prihodi iznose 51.350 kn ili 0,18% ukupnih prihoda, a odnose se prihode od redovnih i zatezних kamata, tečajnih razlika te prihoda od naplate polica osiguranja.

U ukupnim rashodima najznačajniju stavku predstavljaju materijalni troškovi u iznosu 12.628.127 kn ili 45,85%, a čine ih troškovi sirovina i materijala, troškovi prodane robe i ostali vanjski troškovi.

Troškovi osoblja iskazani su u iznosu 10.700.124 kn ili 38,85% ukupnih rashoda.

Amortizacija je iskazana u iznosu od 1.157.546 kn ili 4,20% ukupnih rashoda.

Ostali troškovi iskazani su u iznosu 1.879.779 kn ili 6,83% ukupnih rashoda, a odnose se na dnevnice za službena putovanja i putne troškove, naknade troškova zaposlenima, naknade

članovima Nadzornog odbora Društva, premije osiguranja, bankarske usluge i usluge platnog prometa, doprinose i članarine, poreze koji ne ovise o dobitku te ostale nematerijalne troškove poslovanja.

Vrijednosnih usklađenja kratkotrajne imovine u 2018. godini nije bilo.

Ostali poslovni rashodi iskazani u iznosu 916.138 kn ili 3,33% ukupnih rashoda, odnose se na otpise zaliha, otpise potraživanja od kupaca, otpisa unaprijed plaćenog PDV, neamortizirane vrijednosti prodane dugotrajne imovine i ostale poslovne rashode.

Financijski rashodi iskazani su u iznosu 259.600 kn ili 0,94% ukupnih rashoda, a odnose se na kamate po osnovi leasinga za osobno vozilo, negativne tečajne razlike, redovne i zatezne kamate te vrijednosna usklađenja financijske imovine.

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

Dobit prije oporezivanja iznosi 312.582 kn, porez na dobit 224.926, a dobit financijske godine 87.656 kn.

4. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA

4.1. POKAZATELJ EKONOMIČNOSTI

| Opis | 2017. | 2018. |
|---------------------------|--------------|--------------|
| Ukupni prihodi | 27.278.523 | 27.853.896 |
| Ukupni rashodi | 27.056.968 | 27.541.314 |
| Koeficijent ekonomičnosti | 1,008 | 1,011 |

Ekonomičnost ukupnog poslovanja pokazuje koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda, što je uspješno iskazano za 2018. i proteklu 2017. godinu.

4.2. POKAZATELJ AKTIVNOSTI

| Opis | 2017. | 2018. |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| Ukupni prihodi | 27.278.523 | 27.853.896 |
| Potraživanja na kraju godine | 3.067.394 | 2.288.017 |
| Koeficijent obrtaja potraživanja | 8,893 | 12,174 |

| Opis | 2017. | 2018. |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| Broj dana u godini | 365 | 365 |
| Koeficijent obrtaja potraživanja | 8,89 | 12,17 |
| Trajanje naplate potraživanja | 41,0 | 30,0 |

Koeficijent obrta potraživanja pokazuje koliko puta godišnje se potraživanja naplate. Temeljem istog izračunava se trajanje naplate potraživanja u danima. U 2018. godini povećan je koeficijent obrta i smanjen broj dana naplate potraživanja u odnosu na 2017. godinu.

4.3. POKAZATELJ LIKVIDNOSTI

| Opis | 2017. | 2018. |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Kratkotrajna imovina | 13.948.440 | 14.242.666 |
| Kratkoročne obveze | 2.927.665 | 2.690.624 |
| Koeficijent tekuće likvidnosti | 4,764 | 5,293 |

Koeficijent tekuće likvidnosti pokazuje u kolikoj mjeri kratkotrajna imovina pokriva kratkotrajne obveze.

4.4. POKAZATELJ ZADUŽENOSTI

| Opis | 2017. | 2018. |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Ukupne obveze | 2.983.662 | 2.690.624 |
| Ukupna imovina | 42.326.231 | 41.862.193 |
| Koeficijent zaduženosti | 0,070 | 0,064 |

Koeficijent zaduženosti pokazatelj je u kojoj se mjeri Društvo financira iz tuđih izvora sredstava. Manja vrijednost koeficijenta znači i manji financijski rizik.

4.5. FAKTOR ZADUŽENOSTI

| Opis | 2017. | 2018. |
|---|--------------|--------------|
| Ukupne obveze | 2.983.662 | 2.690.624 |
| Zadržana dobit/preneseni gubitak + amortizacija | 1.726.942 | 1.800.779 |
| Koeficijent | 1,728 | 1,494 |

Faktor zaduženosti pokazuje vremensko razdoblje (broj godina) potrebnih Društvu da pokrije ukupne obveze.

5. IZVJEŠĆE O NOVČANIM TOKOVIMA

Koristeći indirektnu 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 2018. godinu proizlazi slijedeće:

| | | | |
|---|--------|-----------|----|
| - neto povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti | - neto | 1.617.544 | kn |
| smanjenje novčanog tijeka od investicijskih aktivnosti | | 637.209 | kn |
| - neto smanjenje novčanog tijeka od financijskih aktivnosti | | 55.997 | kn |
| | | | |
| * UKUPNO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA | | 924.338 | kn |
| | | | |
| * NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | | 6.076.880 | kn |
| | | | |
| * NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA | | 7.001.218 | kn |

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2018. do 31.12.2018.

6. IZVJEŠĆE O PROMJENAMA GLAVNICE

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2018. do 31.12.2018.

Obrazac
POD-NTI

| Obveznik: 54154102647; KD KOZALA d.o.o. | | | | |
|---|---------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina | Tekuća godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti | | | | |
| 1. Dobit prije oporezivanja | 001 | | 221.555 | 312.582 |
| 2. Usklađenja (AOP 003 do 010): | 002 | | 3.520.163 | 1.265.963 |
| a) Amortizacija | 003 | | 1.224.189 | 1.157.546 |
| b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 004 | | | -6.199 |
| c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine | 005 | | | 849.183 |
| d) Prihodi od kamata i dividendi | 006 | | | -37.844 |
| e) Rashodi od kamata | 007 | | 45.255 | 2.897 |
| f) Rezerviranja | 008 | | | |
| g) Tečajne razlike (nerealizirane) | 009 | | | |
| h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke | 010 | | 2.250.719 | -699.620 |
| I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002) | 011 | | 3.741.718 | 1.578.545 |
| 3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016) | 012 | | 3.356.971 | 112.962 |
| a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza | 013 | | -991.494 | -461.967 |
| b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 014 | | 4.000.953 | 724.194 |
| c) Povećanje ili smanjenje zaliha | 015 | | 347.512 | -149.265 |
| d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala | 016 | | | |
| II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012) | 017 | | 7.098.689 | 1.691.507 |
| 4. Novčani izdaci za kamate | 018 | | -45.255 | -2.897 |
| 5. Plaćeni porez na dobit | 019 | | -65.930 | -71.066 |
| A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019) | 020 | | 6.987.504 | 1.617.544 |
| Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti | | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 021 | | | 45.175 |
| 2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata | 022 | | | |
| 3. Novčani primici od kamata | 023 | | | |
| 4. Novčani primici od dividendi | 024 | | | |
| 5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga | 025 | | | 1.094.766 |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 026 | | | |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026) | 027 | | 0 | 1.139.941 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 028 | | -371.036 | -277.150 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata | 029 | | | |
| 3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje | 030 | | | -1.500.000 |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac | 031 | | | |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 032 | | | |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032) | 033 | | -371.036 | -1.777.150 |
| B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033) | 034 | | -371.036 | -637.209 |
| Novčani tokovi od financijskih aktivnosti | | | | |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala | 035 | | | |
| 2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 036 | | | |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi | 037 | | | |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti | 038 | | | |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038) | 039 | | 0 | 0 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | 040 | | -4.712.952 | 0 |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 041 | | | |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam | 042 | | -85.049 | -55.997 |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala | 043 | | | |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | 044 | | -38.241 | |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044) | 045 | | -4.836.242 | -55.997 |
| C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045) | 046 | | -4.836.242 | -55.997 |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima | 047 | | | |
| D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047) | 048 | | 1.780.226 | 924.338 |
| E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | 049 | | 4.296.654 | 6.076.880 |
| F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049) | 050 | | 6.076.880 | 7.001.218 |

6. IZVJEŠĆE O PROMJENAMA GLAVNICE

Iz izvješća o promjenama glavnice vide se promjena na glavnici – kapitalu u obračunskom razdoblju

| | | |
|--------------------------------------|------------|----|
| Temeljni (upisani) kapital | 6.674.200 | kn |
| Rezerve iz dobiti | 2.894.239 | kn |
| Zadržana dobit | 643.233 | kn |
| Dobit tekuće godine | 87.656 | kn |
| Kapital i rezerve na dan 31.12.2018. | 10.299.328 | kn |

Tablica br. 4.

| R.br. | O P I S | 2017. | 2018. | Indeks 2018/2017 |
|-------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 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 | 502.753 | 643.233 | 127,94 |
| 5. | DOBIT TEKUĆE GODINE | 140.480 | 87.656 | 62,40 |
| 6. | UKUPNO KAPITAL I REZERVE | 10.211.672 | 10.299.328 | 100,86 |

II. OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA ZA 2018. GODINU

Osnova za izradu Izvješća o ostvarenju Plana poslovanja KD KOZALA d.o.o. Rijeka za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018. godine je Plan poslovanja za 2018. godinu usvojen na sjednici Nadzornog odbora i Skupštine Društva dana 28. prosinca 2017. godine.

Izvješćem o ostvarenju Plana poslovanja prikazani su rezultati poslovanja u 2018. godini u odnosu na planirane veličine, dana usporedba sa prethodnom 2017. godinom, kao i potrebna obrazloženja pojedinih pozicija.

U razdoblju od 01.01.2018. do 31.12.2018. godine KD KOZALA d.o.o. Rijeka, ostvarilo je prihode u iznosu od 27.853.896 kn ili za 3,78% manje u odnosu na Plan poslovanja za 2018. godinu, te za 2,11% više od ostvarenih u prethodnoj 2017. godini.

U navedenom razdoblju ostvareni su rashodi u iznosu od 27.541.314 kn, bilježe smanjenje od 4,53% u odnosu na Plan poslovanja, i povećanje od 1,79% u odnosu na ostvarene 2017. godine. Ostvarena je razlika prihoda nad rashodima u iznosu od 312.582 kn.

Naprijed navedene rezultate poslovanja Društvo je ostvarilo sa 110 radnika prosječno zaposlenih tijekom 2018. godine, odnosno sa 108 radnika prema stanju na dan 31.12.2018. godine, i to: Služba za pogrebničke i grobarske poslove sa 76, Služba za klesarske i prateće poslove sa 26 i Ured Uprave 6 radnika.

1. 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 preuzimanja i prijevoza pokojnika od mjesta smrti do mjesta sahrane.

Tijekom 2018. godine Društvo je ukupno preuzelo 1.524 pokojnika, a obavilo ispraćaj i sahrane za 1.290 pokojnika. Po nalogu Policijske uprave Primorsko-goranske županije, sukladno ugovorima sklopljenim sa jedinicama lokalne samouprave u slučajevima nasilne i drugih neprirodnih smrti na području grada Rijeke preuzeto je 73 pokojnika, grada Bakra 2 pokojnika, općine Čavle 3 i općine Omišalj 10 pokojnika.

Sveukupno je preuzeto 1.612 pokojnika.

U odnosu na prethodnu godinu, u kojoj je preuzeto ukupno 1.667 a izvršena sahrana za 1.344 pokojnika, u 2018. godini zabilježeno je smanjenje broja preuzetih pokojnika za 3,30%, kao i broja izvršenih sahrana za 4,02%.

1.1. Ostvareni obim usluga

Tablica br. 5.
- broj slučajeva

| R.br. | O p i s | OSTVARENO 2017. | P L A N 2018. | OSTVARENO 2018. | Index 5/3 | Index 5/4 |
|-------|-------------------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Prodaja pogrebne opreme | 1.013 | 1.000 | 949 | 93,68 | 94,90 |
| 2. | Pogrebne usluge | 1.458 | 1.480 | 1.440 | 98,77 | 97,30 |
| 2.1. | Usluge sahrane | 1.344 | 1.330 | 1.290 | 95,98 | 96,99 |
| 2.2. | Ekshumacije | 114 | 150 | 150 | 131,58 | 100,00 |

| Red. br. | Ostvarene usluge | 2017. | 2018. |
|----------|---------------------------|-------|-------|
| 1. | Oblačenje pokojnika | 289 | 297 |
| 2. | Izvođenje muzičke pratnje | 465 | 466 |
| 3. | Kremacija pokojnika | 205 | 199 |

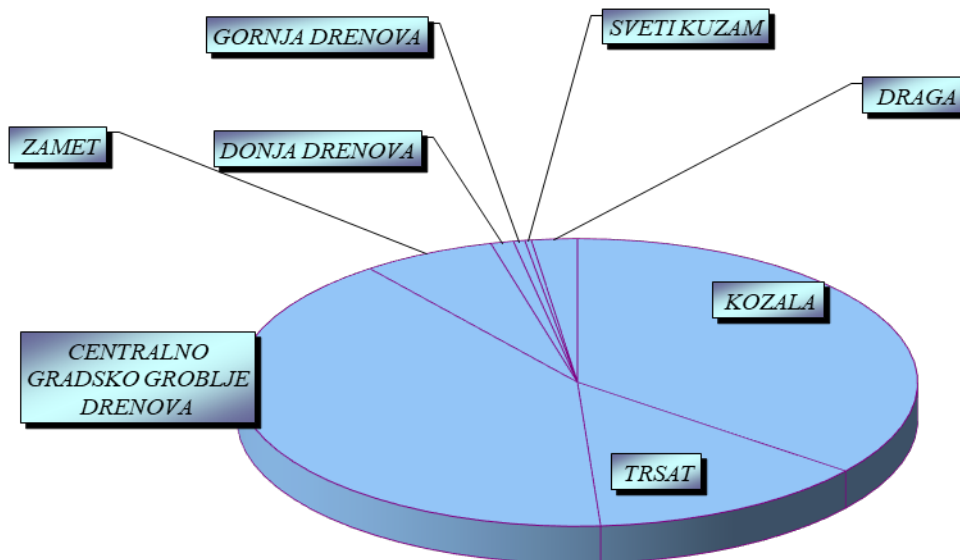
1.2. Sahrane u 2018. godini po vrstama grobnih mjesta

| Vrsta grobnog mjesta | KOZALA | TRSAT | CENTRALNO GRADSKO GROBLJE DRENOVA | ZAMET | DONJA DRENOVA | GORNJA DRENOVA | SVETI KUZAM | DRAGA |
|--|--------|-------|---|-------|------------------|-------------------|----------------|-------|
| Opće polje | - | - | 160 | - | - | - | - | - |
| Polje sjećanja (prosipanje pepela) | - | - | 4 | - | - | - | - | - |
| Obiteljski grob | 228 | 127 | 60 | 22 | 10 | 5 | 4 | 28 |
| Grobnica ili kapela | 25 | 31 | 179 | 13 | 4 | 2 | - | - |
| Niša ili pretinac | 206 | 14 | 121 | 47 | - | - | - | - |
| Ukupno | 459 | 172 | 524 | 82 | 14 | 7 | 4 | 28 |

1.3. Sahrane u 2018. godini po grobljima

| Godina | KOZALA | TRSAT | CENTRALNO GRADSKO GROBLJE DRENOVA | ZAMET | DONJA DRENOVA | GORNJA DRENOVA | SVETI KUZAM | DRAGA | UKUPNO |
|--------------|------------|------------|---|------------|------------------|-------------------|----------------|-----------|--------------|
| 2017. | 499 | 189 | 494 | 123 | 18 | 5 | 2 | 14 | 1.344 |
| 2018. | 459 | 172 | 524 | 82 | 14 | 7 | 4 | 28 | 1.290 |

Slika 1.



Od ukupno 1.290 sahrana u 2018. godini, najveći broj sahrana 524 izvršeno je na CGG Drenova što iznosi 40,62%, slijedi groblje Kozala sa 459 sahrana ili 35,58%, groblje Trsat sa 172 sahrane ili 13,33%, te ostala groblja s ukupno 135 sahrana ili 10,47%.

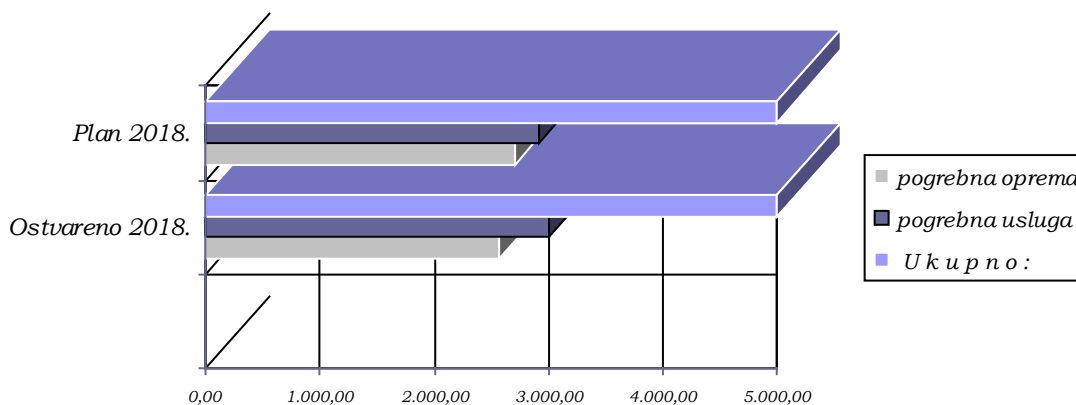
U ukupnom broju izvršenih sahrana u 2018. godini, sahrane na općim poljima i polju sjećanja sudjeluju s 12,71%, a ostatak se odnosi na ukope u zakupljena grobna mjesta.

4.4. Ostvarena prosječna cijena (bez PDV-a)

Tablica br. 6.
- u kn

| Opis | OSTVARENO 2017. | PLAN 2018. | OSTVARENO 2018. | Index 4/2 | Index 4/3 |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| ▪ pogrebna oprema | 2.471,55 | 2.700,00 | 2.568,48 | 103,92 | 95,13 |
| ▪ pogrebna usluga | 2.835,34 | 2.910,00 | 3.005,95 | 106,02 | 103,30 |
| Ukupno: | 5.306,89 | 5.610,00 | 5.574,43 | 105,04 | 99,37 |

Slika 2.



Tijekom 2018. godine ostvarena je prosječna cijena za prodanu pogrebnu opremu u iznosu od 2.568,48 kn što je za 4,87 % manje od planirane vrijednosti, dok je za 3,92% više u odnosu na ostvarenu protekle 2017. godine.

Prosječna cijena za pogrebne usluge iznosila je 3.005,95 kn što je za 3,30% više od planirane vrijednosti, i 6,02% više u odnosu na proteklu godinu.

Ostvarena prosječna cijena sahrane bez PDV - a iznosi 5.574,43 kn, gotovo na nivou planirane vrijednosti, te za 5,04% veća od ostvarene u 2017. godini.

Tijekom 2018. godine izvršene su 150 ekshumacije čija ostvarena prosječna cijena 2.135,25 kn bez PDV-a.

2. Kadrovi

Tablica br. 7.

| R.br. | OPIS | Plan 2018. | Stanje na dan 31.12.2018. | Plan 2018. | Ostvareno 2018. |
|-------|---|------------|---------------------------|---|-----------------|
| | | | | Na temelju sati rada na dan 31.12.2018. | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | SLUŽBA ZA POGREBNIČKE I GROBARSKE POSLOVE | 80 | 76 | 82 | 71 |
| 3. | SLUŽBA ZA KLESARSKE I PRATEĆE POSLOVE | 32 | 26 | 32 | 30 |
| 4. | URED UPRAVE | 6 | 5 | 6 | 4 |
| 5. | Direktorica | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 6. | Sveukupno: | 119 | 108 | 121 | 106 |

Društvo je tijekom 2018. godine na poslovima održavanja i čišćenja gradskih groblja koristilo rad 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.

3. Elementi vezani za ostvarenje prihoda

Struktura prihoda na nivou Društva

Tablica br. 8.
- u kn, bez lipa

| Red. Br. | Opis | OSTVARENO 2017. | Plan 2018. | OSTVARENO 2018. | Indeks 5/3 | Indeks 5/4 |
|-----------|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Poslovni prihodi | 27.208.759 | 28.888.100 | 27.802.546 | 102,18 | 96,24 |
| 1.1. | Prihodi od prodaje | 26.348.915 | 28.081.100 | 26.433.925 | 100,32 | 94,13 |
| 1.2. | Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proiz., robe i usluga | - | - | - | - | - |
| 1.3. | Ostali poslovni prihodi | 859.844 | 807.000 | 1.368.621 | 159,17 | 169,59 |
| 2. | Financijski prihodi | 69.764 | 60.000 | 51.350 | 73,61 | 85,58 |
| 3. | Izvanredni ostali prihodi | - | - | - | - | - |
| | UKUPNI PRIHODI | 27.278.523 | 28.948.100 | 27.853.896 | 102,11 | 96,22 |

Prihodi Društva ostvareni u 2018. godini bilježe smanjenje u odnosu na Plan poslovanja za 3,78%, dok u odnosu na ostvarenje prethodne 2017. godine bilježe povećanje od 2,11%.

Prihodi od prodaje ostvareni su u iznosu od 26.433.925 kn za 5,87% manji su od planiranih, na nivou su u odnosu na ostvarene u 2017. godini. Navedeni prihodi obuhvaćaju prihode od prodaje pogrebnih, grobarskih, klesarskih usluga, gotovih proizvoda i opreme, održavanja groblja iz sredstava komunalne naknade, prihoda do usluga održavanja, prihoda po rješenjima za korištenje grobnih mjesta iz ranijih godina, te prodaje cvjećarnica Perla i Biser.

Ostali poslovni prihodi ostvareni u iznosu od 1.368.621 kn veći su za 69,59% od planiranih, te 59,17% u odnosu na ostvarene u protekloj godini. Odnose se na prihode od amortizacije

Centralnog objekta na CGG Drenova, najma poslovnog prostora Petra Kobeka 13, na inventurne viškove, prihode od prodaje imovine, prihode od prefakturiranih troškova, prihode dugoročnih rezerviranja na ime neiskorištenog godišnjeg odmora radnika, naknadno naplaćenih prihoda i ostalih poslovnih prihoda.

Financijski prihodi u iznosu od 51.350 kn bilježe smanjenje od 14,42% u odnosu na Plan, i smanjenje od 26,39% u odnosu na proteklu 2017. godinu, a odnose se na prihode od redovnih kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih prihoda

U nastavku je prikazana struktura prihoda prema vrstama prihoda.

Tablica br. 9.
- u kn, bez lipa

| Red. Br. | Opis | Ostvareno 2017. | Plan 2018. | Ostvareno 2018. | Indeks 5/3 | Indeks 5/4 |
|-----------|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Poslovni prihodi | 27.208.759 | 28.888.100 | 27.802.546 | 102,18 | 96,24 |
| 1.1. | Prihodi od prodaje | 26.348.915 | 28.081.100 | 26.433.925 | 100,32 | 94,13 |
| 1.1.1.1. | Godišnje naknade za korištenje gr.mjesta | 4.379.298 | 4.700.000 | 4.639.685 | 105,95 | 98,72 |
| 1.1.1.2. | Naknade po Rješenjima za korištenje gr. mjesta na neodređeno vrijeme | 1.507.598 | 1.383.000 | 1.540.538 | 102,18 | 111,39 |
| 1.1.1. | Ukupno | 5.886.896 | 6.083.000 | 6.180.223 | 104,98 | 101,60 |
| 1.1.2. | Sredstva komunalne naknade za održavanje groblja | 2.478.137 | 2.580.800 | 2.417.150 | 97,54 | 93,66 |
| 1.1.3. | Sredstva spomeničke rente – za spomeničku baštinu | - | 80.000 | - | - | - |
| 1.1.4. | Prihodi od usluga održavanja | - | - | 58.819 | - | - |
| 1.1.5. | Pogrebna oprema i usluga | 7.568.762 | 7.035.300 | 7.617.985 | 100,65 | 108,28 |
| 1.1.6. | Prodaja grobnih mjesta i klesarskih usluga | 8.984.188 | 10.332.000 | 8.311.928 | 92,52 | 80,45 |
| 1.1.7. | Prodaja na domaćem tržištu – cvjećarnica Perla | 952.171 | 950.000 | 1.037.966 | 109,01 | 109,26 |
| 1.1.8. | Prodaja na domaćem tržištu – cvjećarnica Biser | 416.414 | 900.000 | 801.198 | 192,40 | 89,02 |
| 1.1.9. | Prihodi po rješenjima za korištenje grobnih mjesta iz ranijih godina | 62.347 | 120.000 | 8.656 | 13,88 | 7,21 |
| 1.2. | Prihodi na temelju upotrebe vlas. proiz., robe i usluga | - | - | - | - | - |
| 1.3. | Ostali poslovni prihodi | 859.844 | 807.000 | 1.368.621 | 159,17 | 169,59 |
| 1.3.1. | Amortizacija Centralnog objekta na CGG Drenova | 624.693 | 625.000 | 624.693 | 100,00 | 99,95 |
| 1.3.2. | Prihodi od prodaje rashodovane imovine, naplaćenih potraživanja, prefakturiranih troškova i dr. | 144.012 | 80.000 | 627.301 | 435,59 | 784,13 |
| 1.3.3. | Prihodi od najma poslovne zgrade Petra Kobeka 13 | 91.139 | 102.000 | 116.627 | 127,97 | 114,34 |
| 2. | Financijski prihodi | 69.764 | 60.000 | 51.350 | 73,61 | 85,58 |
| 2.1. | Kamate na dugoročni kredit za Centralni objekta na CGG Drenova | 8.024 | - | - | - | - |
| 2.2. | Prihodi od redovnih i zateznih kamata | 37.939 | 50.000 | 37.844 | 99,75 | 75,69 |
| 2.3. | Prihodi od tečajnih razlika | 23.801 | 10.000 | 2.801 | 11,77 | 28,01 |
| 2.4. | Ostali financijski prihodi | - | - | 10.705 | - | - |
| 3. | Izvanredni ostali prihodi | - | - | - | - | - |
| 4. | UKUPNI PRIHODI | 27.278.523 | 28.948.100 | 27.853.896 | 102,11 | 96,22 |

4. Elementi vezani uz ostvarenje 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. 10.
- u kn, bez lipa

| Red. Br. | Opis | Ostvareno 2017. | Plan 2018. | Ostvareno 2018. | Indeks 5/3 | Indeks 5/4 |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| I. | POSLOVNI PRIHODI | 27.208.759 | 28.888.100 | 27.802.546 | 102,18 | 96,24 |
| | 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | - | - | - | - | - |
| | 1. prihodi od prodaje (izvan grupe) | 26.348.915 | 28.081.100 | 26.433.925 | 100,32 | 94,13 |
| | 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga | - | - | - | - | - |
| | 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe | - | - | - | - | - |
| | 3. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) | 859.844 | 807.000 | 1.368.621 | 159,17 | 169,59 |
| II. | POSLOVNI RASHODI | 26.211.050 | 28.647.200 | 27.281.714 | 104,08 | 95,23 |
| | 1. Promjene vrijednosti zaliha u tijeku i gotovih proizvoda | - | - | - | - | - |
| | 2. Materijalni troškovi | 12.207.745 | 14.437.800 | 12.628.127 | 103,44 | 87,47 |
| | a) Troškovi sirovina i materijala | 2.664.910 | 3.153.000 | 2.854.946 | 107,13 | 90,55 |
| | b) Troškovi prodane robe | 3.720.673 | 5.600.000 | 3.773.709 | 101,43 | 67,39 |
| | c) Ostali vanjski troškovi | 5.822.162 | 5.684.800 | 5.999.472 | 103,05 | 105,54 |
| | 3. Troškovi osoblja | 10.991.416 | 11.290.000 | 10.700.124 | 97,35 | 94,78 |
| | 4. Amortizacija | 1.224.189 | 1.394.000 | 1.157.546 | 94,56 | 83,04 |
| | 5. Ostali troškovi (nematerijalni) | 1.534.130 | 1.495.400 | 1.879.779 | 122,53 | 125,70 |
| | 6. Vrijednosno usklađivanje | 5.599 | - | - | - | - |
| | a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine) | - | - | - | - | - |
| | b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine) | 5.599 | - | - | - | - |
| | 7. Rezerviranja | - | - | - | - | - |
| | 8. Ostali poslovni rashodi | 247.971 | 30.000 | 916.138 | 369,45 | 3.053,79 |
| III. | FINANCIJSKI PRIHODI | 69.764 | 60.000 | 51.350 | 73,61 | 85,58 |
| | 1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | - | - | - | - | - |
| | 2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom | - | - | - | - | - |
| | 3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe | - | - | - | - | - |
| | 4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | - | - | - | - | - |
| | 5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | - | - | - | - | - |
| | 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova | - | - | - | - | - |
| | 7. Ostali prihodi s osnova kamata | 45.963 | 50.000 | 37.844 | 82,34 | 75,69 |
| | 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | 23.801 | 10.000 | 2.801 | 11,77 | 28,01 |
| | 9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine | - | - | - | - | - |
| | 10. Ostali financijski prihodi | - | - | 10.705 | - | - |
| IV. | FINANCIJSKI RASHODI | 845.918 | 200.000 | 259.600 | 30,69 | 129,80 |
| | 1. Rashodi s osnova kamata i sl. rashodi s poduzetnicima unutar grupe | - | - | - | - | - |
| | 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe | - | - | - | - | - |
| | 3. Rashodi s osnova kamata i slični rashodi | 45.255 | 190.000 | 2.897 | 6,40 | 1,52 |
| | 4. Tečajne razlike i drugi rashodi | 800.663 | 10.000 | 12.579 | 1,57 | 125,79 |
| | 5. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine | - | - | - | - | - |
| | 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto) | - | - | 244.124 | - | - |
| | 7. Ostali financijski rashodi | - | - | - | - | - |
| V. | UDIO OD DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | - | - | - | - | - |
| VI. | UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | - | - | - | - | - |
| VII. | UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | - | - | - | - | - |
| VIII. | UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | - | - | - | - | - |
| IX. | UKUPNI PRIHODI | 27.278.523 | 28.948.100 | 27.853.896 | 102,11 | 96,22 |
| X. | UKUPNI RASHODI | 27.056.968 | 28.847.200 | 27.541.314 | 101,79 | 95,47 |
| | RAZLIKA PRIHODA I RASHODA | +221.555 | +100.900 | 312.582 | 141,09 | 309,79 |

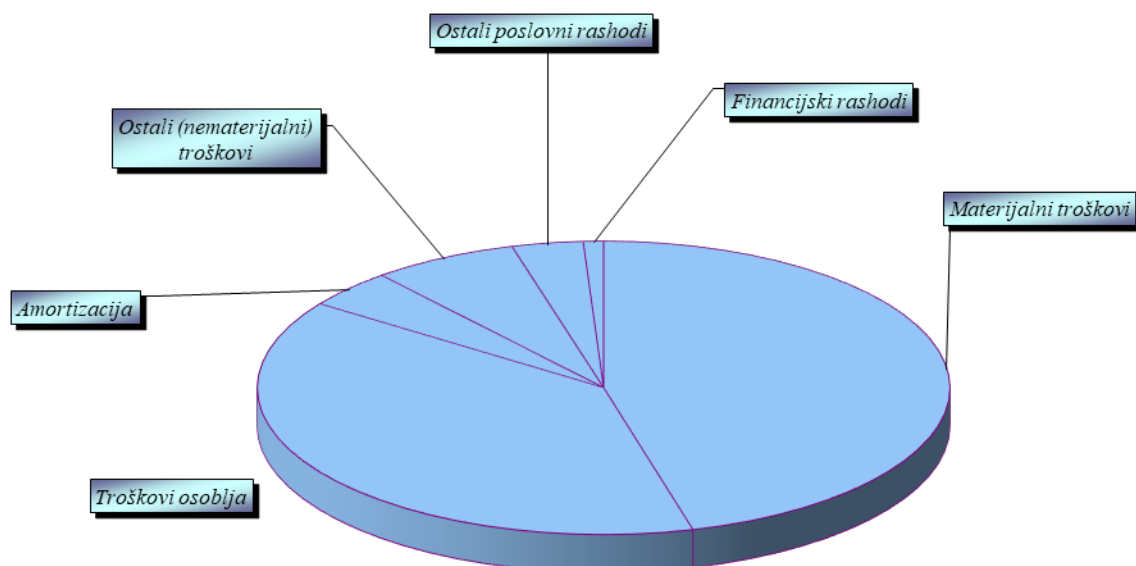
Poslovni rashodi ostvareni tijekom 2018. godine bilježe smanjenje od 4,77% u odnosu na planirane veličine, dok u odnosu na prethodnu 2017. godinu bilježe povećanje od 4,08%.

Materijalni troškovi ostvareni u iznosu od 12.628.127 kn čine 45,85% ukupnih rashoda Društva, troškovi osoblja od 10.700.124 kn čine 38,85%, amortizacija od 1.157.546 kn čini 4,20%, ostali troškovi (nematerijalni) od 1.879.779 kn čine 6,83%, ostali poslovni rashodi od 916.138 kn čine 3,33%, te financijski rashodi od 259.600 kn čine 0,94%.

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

Struktura rashoda

Slika br. 3



Povećanja u odnosu na Plan (vidi tablice br. 8. i 9.) iskazana su kod: **materijalnih troškova** i to: troškova sirovina i materijala u dijelu utroška energije i goriva, **ostalnih vanjskih troškova** i to u dijelu usluga održavanja, zakupa, intelektualnih i ostalih usluga; **ostalnih (nematerijalnih) troškova** i to u dijelu neplaniranog a ostvarenog rezerviranja na ime neiskorištenih godišnjih odmora radnika; **ostalnih poslovnih rashoda** i to u dijelu danih donacija, otpisa potraživanja i otpisa unaprijed plaćenog PDV-a (za neplaćene godišnje grobne naknade u razdoblju od 2004. do 2017. godine) i naknadno utvrđenih troškova poslovanja; **financijskih rashoda** u dijelu negativnih tečajnih razlika i vrijednosnog usklađenja financijske imovine.

Smanjenja u odnosu na Plan, kao rezultat trajnog racionaliziranja utrošaka koji prate ostvarivanje prihoda Društva zabilježena su kod gotovo svih vrsta utrošaka: **materijalnih troškova**: troškova sirovina i materijala; **troškova prodane robe**; **ostalnih vanjskih troškova**: prijevoznih usluga, usluga na izradi proizvoda; komunalnih troškova i reprezentacije; **troškova osoblja**; te **amortizacije** opreme.

U nastavku je prikazana struktura **materijalnih troškova** na nivou Društva za 2018. godine.

Tablica br. 11.
- u kn, bez lipa

| Red. Br. | Opis | Ostvareno 2017. | Plan 2018. | Ostvareno 2018. | Indeks 5/3 | Indeks 5/4 |
|-----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Troškovi sirovina i materijala | 2.664.910 | 3.153.000 | 2.854.946 | 107,13 | 90,55 |
| 1.1. | Utrošene sirovine: materijal za tekuće i investicijsko održavanje sredstava rada, uredski i HTZ; sitni inventar i auto gume, ostali troškovi | 2.226.806 | 2.623.000 | 2.304.922 | 103,51 | 87,87 |
| 1.2. | Utrošena energija: plin, gorivo za vozila i grijanje, električna energija | 438.104 | 530.000 | 550.024 | 125,55 | 103,78 |
| 2. | Troškovi prodane robe | 3.720.673 | 5.600.000 | 3.773.709 | 101,43 | 67,39 |
| 3. | Ostali vanjski troškovi | 5.822.162 | 5.684.800 | 5.999.472 | 103,05 | 105,54 |
| 3.1. | Prijevozne usluge | 225.405 | 250.000 | 246.222 | 109,24 | 98,49 |
| 3.2. | Usluge na izradi proizvoda | 513.197 | 550.000 | 495.927 | 96,63 | 90,17 |
| 3.3. | Usluge održavanja | 1.968.948 | 1.737.800 | 2.086.858 | 105,99 | 120,09 |
| 3.4. | Usluge zakupa | 90.645 | 87.000 | 107.295 | 118,37 | 123,33 |
| 3.5. | Intelektualne usluge | 403.776 | 190.000 | 475.507 | 117,77 | 250,27 |
| 3.6. | Komunalne usluge | 1.266.387 | 1.535.000 | 1.222.482 | 96,53 | 79,64 |
| 3.7. | Usluge reprezentacije | 64.448 | 60.000 | 48.994 | 76,02 | 81,66 |
| 3.8. | Ostale usluge | 1.289.356 | 1.275.000 | 1.316.187 | 102,08 | 103,23 |
| 4. | Ukupni materijalni troškovi | 12.207.745 | 14.437.800 | 12.628.127 | 103,44 | 87,47 |

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 na polju J sanacija kamenih stepenica i zida i sanacija betonom asfaltne površine staze-krova bloka niša; na groblju Trsat na poljima A, D i E sanacija asfaltnih površina opločenjem betonskim pločama; na CGG Drenova sanacija betonskih i kulir staza na poljima G2-3-4-5-6-7-8; na groblju Zamet sanacija betonskih površina i zida na polju D; na groblju Sveti Kuzam sanacija mrtvačnice; na groblju Draga sanacija zida i stepeništa između polja A i B; 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 zamjena dotrajale vodovodne mreže, uređenje i sadnja biljnog materijala na grobljima, na CGG Drenova nastavak ograđivanja prema grobnom polju G9.

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 povećanje je ostvareno kod naknada prema radnicima sukladno odredbama važećeg Kolektivnog ugovora (pomoć u slučaju smrti, rođenja djeteta i sl., otpremnina), dnevnica i ostalih nematerijalnih troškova, te trošak rezerviranja na ime neiskorištenih godišnjih odmora radnika. Smanjenje je ostvareno kod naknada članovima Nadzornog odbora, bankarskih usluga, premija osiguranja, doprinosa i članarina te poreza koji je ovise o ostvarenoj dobiti.

Ostali poslovni rashodi zabilježili su povećanje a odnose se na: dane donacije od 145.942 kn; naknadno utvrđene troškove iz ranijih godina od 57.245 kn; otpise potraživanja od 55.184 kn; rashode imovine od 38.777 kn; dopušteni manjak 44.781 kn; otpis unaprijed plaćenog PDV-a od 549.786 kn (za neplaćene godišnje grobne naknade u razdoblju od 2004. do 2017. godine) i ostale poslovne rashode od 24.423 kn.

Troškovi osoblja – planirani su za 121 radnika na temelju sati rada, na nivou 2018. godine prosječno je obavljeno poslova za 106 radnika na bazi sata rada, slijedom istog obračunato je i isplaćeno 10.700.124 kn od čega za neto plaće radnika 6.739.510 kn, poreze i doprinose iz plaća 2.359.371 kn te doprinose na plaće 1.601.243 kn.

Troškovi osoblja u odnosu na Plan za 2018. godinu manji su za 5,22%.

Prosječna bruto plaća radnika ostvarena na nivou Društva iznosi 7.232, a neto 5.373 kn, dok je na nivou Republike Hrvatske za 2018. godinu ostvaren iznos od 8.448 kn odnosno 6.242 kn neto, što je za 14% niže.

Financijski rashodi – kamate, tečajne razlike i drugi rashodi – u najvećem se dijelu odnose na vrijednosno usklađenje financijske imovine.

5. Subvencije komunalnih usluga

U 2018. 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 53.836 kn i to za 8 sahrana. U odnosu na protekle 2017. godinu kada je za 10 sahrana izdvojeno 60.711 kn, zabilježeno je smanjenje od 11,32%.

6. Investicijske aktivnosti obuhvaćene proračunom jedinice lokalne samouprave u čijem je vlasništvu Društvo - Održavanje komunalne infrastrukture grada Rijeke – potprogram održavanja groblja

Riječka groblja prostiru se na ukupno 588.340 m² od čega je do sada izgrađeno 355.711 m² grobnih površina, a za održavanje svih zajedničkih dijelova – staza, putova, zelenih površina i biljnog materijala, infrastrukture i grobnih objekta (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 2018. godini namijenjena održavanju groblja, prema **Ugovoru** KLASA: 363-02/15-05/156, URBROJ: 2170/01-02-20-17-9 od 15.01.2018. godine, Dodatku 1. od 05.06.2018. godine i Dodatku II. od 20.12.2018. godine u iznosu od kn **2.420.800,00** bez PDV-a odnosno 3.026.000,00 kn sa PDV-om.

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2018. godine Društvo je ostvarilo radova ukupne vrijednosti od kn **2.417.150,09** bez PDV-a odnosno 3.021.437,61 kn sa PDV-om.

Realizacija radova dana je u nastavku teksta, po grobljima i vrstama radova u iznosima bez uključenog PDV-a.

GROBLJE KOZALA

Tablica br. 12. - u kn

| Redni broj | OPIS | PLAN 2018. | OSTVARENO I - XII/2018. | Izvršenje % |
|------------|---|-------------------|-------------------------|---------------|
| 1.1 | Održavanje staza, zelenih površina i biljnog materijala | 648.800,00 | 648.800,00 | 100,00% |
| 1.2 | Sanacija betonom asfaltne površine stazekrova bloka niša na polju J | 80.000,00 | 79.885,00 | 99,86% |
| 1.3 | Sanacija kamenih stepenica i kamenog zida na polju J, 3. faza | 22.400,00 | 22.364,50 | 99,84% |
| 1. | SVEUKUPNO GROBLJE KOZALA | 751.200,00 | 751.049,50 | 99,98% |



GROBLJE TRSAT

Tablica br. 13 - u kn

| Redni broj | OPIS | PLAN 2018. | OSTVARENO I - XII/2018. | Izvršenje % |
|------------|--|-------------------|-------------------------|---------------|
| 2.1 | Održavanje staza, zelenih površina i biljnog materijala | 205.600,00 | 205.600,00 | 100,00% |
| 2.2 | Sanacija asfaltnih površina opločenjem betonskim tlačnim pločama između polja D i E | 200.800,00 | 200.765,00 | 99,98% |
| 2.3 | Sanacija asfaltnih površina opločenjem betonskim tlačnim pločama između polja A i D 1.faza | 76.000,00 | 75.465,00 | 99,30% |
| 2. | SVEUKUPNO GROBLJE TRSAT | 482.400,00 | 481.830,00 | 99,88% |



CGG DRENOVA

Tablica br. 14 - u kn

| Redni broj | OPIS | PLAN 2018. | OSTVARENO I - XII/2018. | Izvršenje % |
|------------|---|------------|-------------------------|-------------|
| 3.1 | Održavanje staza, zelenih površina i biljnog materijala | 727.200,00 | 727.200,00 | 100,00% |
| 3.2 | Sanacija betonskih i kulir staza te površina na poljima G-2-3-4-5-6-7-8 | 28.800,00 | 28.530,00 | 99,06% |
| 3. | SVEUKUPNO CGG DRENOVA | 756.000,00 | 755.730,00 | 99,96% |



GROBLJE ZAMET

Tablica br. 15 - u kn

| Redni broj | OPIS | PLAN 2018. | OSTVAREN O I - XII/2018. | Izvršenje % |
|------------|---|------------------|--------------------------|---------------|
| 4.1 | Održavanje staza, zelenih površina i biljnog materijala | 49.600,00 | 49.600,00 | 100,00% |
| 4.2 | Sanacija betonskih površina i zida u polju D | 8.800,00 | 8.640,00 | 98,18% |
| 4. | SVEUKUPNO GROBLJE ZAMET | 58.400,00 | 58.240,00 | 99,73% |

GROBLJE SVETI KUZAM

Tablica br. 16 - u kn

| Redni broj | OPIS | PLAN 2018. | OSTVAREN O I - XII/2018. | Izvršenje % |
|------------|---|-------------------|--------------------------|---------------|
| 5.1 | Održavanje staza, zelenih površina i biljnog materijala | 18.400,00 | 18.400,00 | 100,00% |
| 5.2 | Sanacija zgrade mrtvačnice | 95.200,00 | 92.711,50 | 97,39% |
| 5. | SVEUKUPNO GROBLJE SVETI KUZAM | 113.600,00 | 111.111,50 | 97,81% |

GROBLJE DRAGA

Tablica br. 17 - u kn

| Redni broj | OPIS | PLAN 2018. | OSTVARENO I - XII/2018. | Izvršenje % |
|------------|--|------------------|-------------------------|---------------|
| 6.1 | Održavanje staza, zelenih površina i biljnog materijala | 25.600,00 | 25.600,00 | 100,00% |
| 6.2 | Sanacija napuknutog zida i stepeništa između polja A i B | 17.600,00 | 17.589,09 | 99,94% |
| 6. | SVEUKUPNO GROBLJE DRAGA | 43.200,00 | 43.189,09 | 99,97% |
| | | | | |



Sanacija zida na groblju Draga Kuzam



Sanacija mrtvačnice na groblju Sveti

GROBLJE DONJA DRENOVA

Tablica br. 18 - u kn

| Redni broj | OPIS | PLAN 2018. | OSTVARENO I - XII/2018. | Izvršenje % |
|------------|---|------------|-------------------------|-------------|
| 7.1 | Održavanje staza, zelenih površina i biljnog materijala | 29.600,00 | 29.600,00 | 100,00% |
| 7. | SVEUKUPNO GROBLJE DONJA DRENOVA | 29.600,00 | 29.600,00 | 100,00% |

GROBLJE GORNJA DRENOVA

Tablica br. 19 - u kn

| Redni broj | OPIS | PLAN 2018. | OSTVARENO I - XII/2018. | Izvršenje % |
|------------|---|------------|-------------------------|-------------|
| 8.1 | Održavanje staza, zelenih površina i biljnog materijala | 8.800,00 | 8.800,00 | 100,00% |
| 8. | SVEUKUPNO GROBLJE GORNJA DRENOVA | 8.800,00 | 8.800,00 | 100,00% |

ODRŽAVANJE GROBOVA

Tablica br. 20 - u kn

| Redni broj | OPIS | PLAN 2017. | OSTVARENO I - XII/2018. | Izvršenje % |
|------------|---|-------------------|-------------------------|----------------|
| 9.1 | Grobovi boraca iz II. svjetskog rata - groblje Kozala, Trsat, Zamet, Sv. Kuzam i Gornja Drenova | 28.800,00 | 28.800,00 | 100,00% |
| 9.2 | Oltar Križa - groblje Trsat | 54.400,00 | 54.400,00 | 100,00% |
| 9.3 | Meja hrvatskih branitelja - CGG Drenova | 94.400,00 | 94.400,00 | 100,00% |
| 9. | SVEUKUPNO ODRŽAVANJE GROBOVA | 177.600,00 | 177.600,00 | 100,00% |



REKAPITULACIJA

Tablica br. 21 - u kn

| Redni broj | GROBLJE | PLAN 2018. | OSTVARENO I - XII/2018. | Izvršenje % |
|------------|--------------------------------------|---------------------|-------------------------|----------------|
| 1. | GROBLJE KOZALA | 751.200,00 | 751.049,50 | 99,98% |
| 2. | GROBLJE TRSAT | 482.400,00 | 481.830,00 | 99,88% |
| 3. | CGG DRENOVA | 756.000,00 | 755.730,00 | 99,96% |
| 4. | GROBLJE ZAMET | 58.400,00 | 58.240,00 | 99,73% |
| 5. | GROBLJE SVETI KUZAM | 113.600,00 | 111.111,50 | 97,81% |
| 6. | GROBLJE DRAGA | 43.200,00 | 43.189,09 | 99,97% |
| 7. | GROBLJE DONJA DRENOVA | 29.600,00 | 29.600,00 | 100,00% |
| 8. | GROBLJE GORNJA DRENOVA | 8.800,00 | 8.800,00 | 100,00% |
| 9. | ODRŽAVANJE GROBOVA | 177.600,00 | 177.600,00 | 100,00% |
| | SVEUKUPNO ODRŽAVANJE GROBALJA | 2.420.800,00 | 2.417.150,09 | 99,85% |

7. 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.

Ukupno je izgrađeno i uređeno 231 novih grobnih mjesta, prilikom čega je uređena i hortikultura novih grobnih polja.

U 2018. godini započeti su radovi na pripremi terena i izgradnji novog, drugog kompleksa "spirale", na polju G9, cjelina D s ukupno 566 novih grobnih mjesta. Istovremeno izvodili su se radovi na pripremi i izgradnji novog grobnog polja G10, na kojem je izvedeno 122 grobnice. Usporedno s gradnjom novih grobnih polja izvedeno je i ograđivanje groblja postavom betonske ograde u nastavku polja G9.

CGG Drenova, polje G9, cjelina D



CGG Drenova, ogradni zid prema grobnom polju G9



Nabavka opreme

U promatranom razdoblju Društvo je prema Planu nabavke opreme izvršilo nabavke u vrijednosti od 277.152 kn, od čega za potrebe:

- Službe za pogrebničke i grobarske poslove za automatiku ulaznih i garažnih vrata na CGG Drenova, opreme i alata za potrebe održavanja groblja, ljestvi za groblja, oglasnog panoa na CGG Drenova, računalne opreme i kamere s injektorom, te novih internet stranica KD Kozala uključujući i Parka uspomena, sveukupne vrijednosti 165.005 kn,
- Službe za klesarske i prateće poslove za razne opreme u vrijednosti od 41.997 kn,
- svih službi ulaganjem u računalne softvere i informatičku opremu od ukupno 70.150 kn.

Novom internet stranicom KD Kozala želi se poboljšati vidljivost Društva i riječkih gradskih grobalja, te posjetiteljima osim osnovnih pružiti nove informacije, mogućnost pretraživanja putem Tražilice pokojnika, kao i novi doživljaj groblja putem poveznica na stranice Parka uspomena i Simbola kao međunarodnih projekta u okviru ASCE – udruženja značajnih grobalja Europe. Digitalna mobilna aplikacija ARTOUR omogućuje posjetiteljima groblja istraživanje i upoznavanje s baštinom groblja, značajnim spomenicima i spomen obilježjima groblja Kozala, Trsat i CGG Drenova, u sklopu European cemeteries route – Put europskih groblja.

III. ZAKLJUČAK

KD KOZALA d.o.o. Rijeka tijekom 2018. godine poslovanje je obavljalo sukladno odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu (NNRH br. 68/18 i 110/18), važećim odredbama Zakona o grobljima (NNRH br. 19/98, 50/12 i 89/17), Zakona o pogrebničkoj djelatnosti (NNRH br. 36/15), Odluke o grobljima (Sl. novine Grada Rijeke 03/17.) i ostalim pratećim propisima.

Izvršnim izvješćem o poslovanju za 2018. 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 2017. godini.

Osnovne značajke Izvršna izvješća o poslovanju Društva tijekom 2018. godine su:

- preuzeto je ukupno **1.612** pokojnika, a na gradskim grobljima: Kozala, Trsat, CGG Drenova, Zamet, Donja i Gornja Drenova, Draga i Sv. Kuzam obavljen je ukop **1.290** pokojnika
- prema zahtjevima građana Društvo je pružilo **1.440** pogrebnih usluga
- ostvarena prosječna cijena za prodanu pogrebnu opremu i usluge u iznosu od **5.574 kn** (bez PDV-a)
- ukupna aktiva i pasiva Društva iznosi **47.872.288 kn**,
- zabilježen je pozitivan rezultat poslovanja kroz ostvarene ukupne prihode u iznosu od **27.853.896 kn**, ukupne rashode u iznosu od **27.541.314 kn**, iskazanu dobit prije oporezivanja od **312.582 kn**, te dobiti nakon oporezivanja od **87.656 kn**
- uređeno **231** 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 **2.417.150,09 kn** (bez PDV-a), odnosno 3.021.437,61 kn (s PDV-om),
- u 2018 izvršena je nadzorna posjeta i tranzicija na normu ISO 9001:2015
- po normi EN 15017:2005 za upravljanje pogrebnim uslugama u prosincu 2018. godine izvršen je nadzorni audit
- nova internet stranica Društva koja posjetiteljima osim osnovnih pruža i nove informacije, mogućnost pretraživanja putem Tražilice pokojnika, kao i novi doživljaj groblja putem

poveznica na stranice Parka uspomena i Simbola kao međunarodnih projekta u okviru ASCE – udruženja značajnih grobalja Europe

- digitalna mobilna aplikacija ARTOUR omogućuje posjetiteljima groblja istraživanje i upoznavanje s baštinom groblja, značajnim spomenicima i spomen obilježjima groblja Kozala, Trsat i CGG Drenova

Navedene rezultate poslovanja Društvo je ostvarilo sa **108** uposlenih radnika, odnosno 106 na bazi odrađenih sati rada, sve na dan 31.12.2018. godine, dok je na nivou cijele 2018. godine prosječno bilo zaposleno **110** radnika, odnosno 106 na bazi sati rada. Uredno su i na vrijeme izvršene sve obveze prema uposlenim radnicima sukladno pravima iz Kolektivnog ugovora za 2018. godinu.

Kretanja na tržištu i društvu, pad potražnje uzrokovan standardom 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.

Direktorica: 

KD KOZALA d.o.o.
RIJEKA, Braće Hlača 2/a
6

Nives Torbarina, dipl.oec.

Godišnje izvješće KD KOZALA d.o.o. Rijeka za 2018. godinu usvojeno je na sjednicama Nadzornog odbora dana 26. travnja 2019. godine i Skupštine Društva održane dana 20. svibnja 2019. godine.

Temeljem naprijed iznijetog, predlaže se da se donese slijedeći

ZAKLJUČAK

Prihvaća se Izvješće o poslovanju KD KOZALA d.o.o. Rijeka za 2018. godinu.

•



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

Izvešće 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 2018., 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 2018., 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.

Ostala pitanja

Skrećemo pozornost na bilješku 3. u Financijskim izvještajima – *Dugotrajna imovina* koja opisuje strukturu dugotrajne materijalne imovine iskazane u poslovnim knjigama Društva temeljem prava građenja, a na zemljištu u vlasništvu Grada Rijeka. Pravo građenja se osniva bez naknade temeljem Ugovora od 13. srpnja 2005. g. Prema dobivenom obrazloženju od strane Uprave u 2018. godini, status CGG Drenova planiran je izmijeniti se na način da se čestica na kojoj je izgrađen objekt prenese na KD Kozala i to dokapitalizacijom, a potom da se dodatkom ugovora ukine pravo građenja. Postupak dokapitalizacije započet u 2018. godini nije završen u toj godini, međutim Društvo je u 2019. godini priložilo prijavu za upis u sudski registar zaprimljen od strane trgovačkog suda u Rijeci dana 18.04.2019. godine radi povećanja temeljnog kapitala Društva za 7 977 100,00 kn preuzimanjem poslovnog udjela, sa svom popratnom dokumentacijom ovjerenom od strane javnog bilježnika Marine Sablić Dorčić. Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.



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

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.

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.



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

- 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.

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

Izvešće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2018. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2018. godinu;
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2018. 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 priloženom izvješću posloводства Društva.


Igor Franelić
Ovlašteni revizor

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


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

m.p.

Rijeka, 23. travnja 2019.godine
GEA d.o. o. Rijeka
Sveti križ 22, Rijeka

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

**Obrazac
POD-BIL**

| Obveznik: 54154102647; KD KOZALA d.o.o | | | | |
|---|---------------|------------------|----------------------------|-------------------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilježke | Prethodna godina (neto) | Tekuća godina (neto) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| AKTIVA | | | | |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 001 | | | |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036) | 002 | | 28.377.791 | 27.619.527 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009) | 003 | | 98.192 | 126.885 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | | | |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | | 98.192 | 126.885 |
| 3. Goodwill | 006 | | | |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine | 007 | | | |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 008 | | | |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | 009 | | | |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019) | 010 | | 26.940.708 | 25.992.642 |
| 1. Zemljište | 011 | | | |
| 2. Građevinski objekti | 012 | | 25.793.010 | 25.080.067 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | | 709.378 | 644.987 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | | 413.076 | 242.344 |
| 5. Biološka imovina | 015 | | | |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | 016 | | | |
| 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 | 1.500.000 |
| 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 | 1.500.000 |
| 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 | | 13.948.440 | 14.242.666 |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045) | 038 | | 4.804.166 | 4.953.431 |
| 1. Sirovine i materijal | 039 | | 2.710.153 | 2.994.866 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 040 | | | |
| 3. Gotovi proizvodi | 041 | | 1.376.108 | 1.264.841 |
| 4. Trgovačka roba | 042 | | 717.905 | 673.724 |
| 5. Predujmovi za zalihe | 043 | | | |

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

**Obrazac
POD-BIL**

| Obveznik: 54154102647; KD KOZALA d.o.o | | | | |
|---|---------------|------------------|----------------------------|-------------------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina (neto) | Tekuća godina (neto) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 044 | | | |
| 7. Biološka imovina | 045 | | | |
| II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052) | 046 | | 3.067.394 | 2.288.017 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 047 | | | |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 048 | | 2.296.041 | 925.458 |
| 3. Potraživanja od kupaca | 049 | | 707.405 | 1.254.563 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 050 | | 4.597 | 9.347 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 051 | | 41.542 | 95.466 |
| 6. Ostala potraživanja | 052 | | 17.809 | 3.183 |
| 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 | | 6.076.880 | 7.001.218 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 064 | | 3.724.920 | 6.010.095 |
| E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064) | 065 | | 46.051.151 | 47.872.288 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 066 | | | |
| PASIVA | | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087) | 067 | | 10.211.672 | 10.299.328 |
| 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 | | 502.753 | 643.233 |
| 1. Zadržana dobit | 082 | | 502.753 | 643.233 |
| 2. Preneseni gubitak | 083 | | | |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086) | 084 | | 140.480 | 87.656 |
| 1. Dobit poslovne godine | 085 | | 140.480 | 87.656 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 086 | | | |

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

**Obrazac
POD-BIL**

| Obveznik: 54154102647; KD KOZALA d.o.o | | | | |
|---|---------------|------------------|----------------------------|-------------------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina (neto) | Tekuća godina (neto) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES | 087 | | | |
| B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094) | 088 | | 375.657 | 375.657 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 089 | | | |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze | 090 | | | |
| 3. Rezerviranja za započete sudske sporove | 091 | | 375.657 | 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 | | 55.997 | 0 |
| 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 | | 55.997 | |
| 7. Obveze za predujmove | 102 | | | |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 103 | | | |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 104 | | | |
| 10. Ostale dugoročne obveze | 105 | | | |
| 11. Odgođena porezna obveza | 106 | | | |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121) | 107 | | 2.927.665 | 2.690.624 |
| 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 | | 38.100 | 33.900 |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 113 | | | |
| 7. Obveze za predujmove | 114 | | 383.296 | 405.490 |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 115 | | 1.108.706 | 704.574 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 116 | | | |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | 117 | | 647.947 | 751.133 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 118 | | 749.616 | 792.294 |
| 12. Obveze s osnove udjela u rezultatu | 119 | | | |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 120 | | | |
| 14. Ostale kratkoročne obveze | 121 | | | 3.233 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 122 | | 32.480.160 | 34.506.679 |
| F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122) | 123 | | 46.051.151 | 47.872.288 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 124 | | | |

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

**Obrazac
POD-RDG**

| Obveznik: 54154102647; KD KOZALA d.o.o | | | | |
|--|---------------|------------------|------------------|---------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina | Tekuća godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130) | 125 | | 27.208.759 | 27.802.546 |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | 126 | | | |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 127 | | 26.440.055 | 26.550.552 |
| 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 | | 768.704 | 1.251.994 |
| II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153) | 131 | | 26.211.050 | 27.281.714 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 132 | | | |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136) | 133 | | 12.207.745 | 12.628.127 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 134 | | 2.190.072 | 2.392.901 |
| b) Troškovi prodane robe | 135 | | 4.195.511 | 4.235.754 |
| c) Ostali vanjski troškovi | 136 | | 5.822.162 | 5.999.472 |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140) | 137 | | 10.991.418 | 10.700.124 |
| a) Neto plaće i nadnice | 138 | | 7.043.240 | 6.739.510 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 139 | | 2.358.119 | 2.359.371 |
| c) Doprinosi na plaće | 140 | | 1.590.057 | 1.601.243 |
| 4. Amortizacija | 141 | | 1.224.189 | 1.157.546 |
| 5. Ostali troškovi | 142 | | 1.534.130 | 1.879.779 |
| 6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145) | 143 | | 5.599 | 0 |
| a) dugotrajne imovine osim financijske imovine | 144 | | | |
| b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine | 145 | | 5.599 | |
| 7. Rezerviranja (AOP 147 do 152) | 146 | | 0 | 0 |
| a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 147 | | | |
| b) Rezerviranja za porezne obveze | 148 | | | |
| c) Rezerviranja za započete sudske sporove | 149 | | | |
| 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 | | 247.971 | 916.138 |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164) | 154 | | 69.764 | 51.350 |
| 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 | | 45.963 | 37.844 |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | 162 | | 23.801 | 2.801 |
| 9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine | 163 | | | |
| 10. Ostali financijski prihodi | 164 | | | 10.705 |
| IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172) | 165 | | 845.918 | 259.600 |
| 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 | | 45.255 | 2.897 |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi | 169 | | 800.663 | 12.579 |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | 170 | | | |
| 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto) | 171 | | | 244.124 |
| 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 | 27.278.523 | | 27.853.896 |
| X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176) | 178 | 27.056.968 | | 27.541.314 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178) | 179 | 221.555 | | 312.582 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178) | 180 | 221.555 | | 312.582 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177) | 181 | 0 | | 0 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 182 | 81.075 | | 224.926 |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182) | 183 | 140.480 | | 87.656 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 179-182) | 184 | 140.480 | | 87.656 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179) | 185 | 0 | | 0 |
| PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje 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 (popunjavanje 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 182-195) | 196 | | 0 | 0 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 182-195) | 197 | | 0 | 0 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192) | 198 | | 0 | 0 |
| DODATAK RDG-u (popunjavanje 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 (popunjavanje 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 nevlasnike 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 (popunjavanje 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 | | | |

DODATNI PODACI
za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

**Obrazac
POD-DOP**

Obveznik: 54154102647; KD KOZALA d.o.o

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodna godina | Tekuća godina |
|--|---------------|------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Bilanca - aktiva | | | |
| 1. Zalihe energetskih proizvoda (ugljen, nafta, derivati, plin i dr.) - bruto | 218 | | |
| 2. Zajmovi dani kućanstvima i obrtima | 219 | | |
| 3. Zajmovi dani nefinancijskim poduzećima | 220 | | |
| 4. Zajmovi dani nerezidentima | 221 | | |
| 5. Trgovački krediti i predujmovi dani kućanstvima i obrtima | 222 | | |
| 6. Trgovački krediti i predujmovi dani nefinancijskim poduzećima | 223 | | |
| 7. Trgovački krediti i predujmovi dani nerezidentima | 224 | | |
| Bilanca - pasiva | | | |
| 8. Krediti i zajmovi primljeni od nerezidenata | 225 | | |
| 9. Zajmovi primljeni od kućanstva i obrta | 226 | | |
| 10. Zajmovi primljeni od nefinancijskih poduzeća | 227 | | |
| 11. Trgovački krediti i predujmovi primljeni od kućanstva i obrta | 228 | | |
| 12. Trgovački krediti i predujmovi primljeni od nefinancijskih poduzeća | 229 | | |
| Račun dobiti i gubitka - poslovni prihodi | | | |
| 13. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH | 230 | | |
| Prihodi od prodaje prema djelatnostima | | | |
| 14. Prihod od industrijskih djelatnosti | 231 | | |
| 15. Prihod od trgovine (prodaje roba i usluga nabavljenih isključivo za daljnju prodaju i trgovačkih usluga) - ukupni | 232 | | |
| 16. Prihod od trgovine ostvaren s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH | 233 | | |
| 17. Prihod od posredništva (provizija od posredovanja) | 234 | | |
| 18. Prihod od građevinske djelatnosti - radova na zgradama | 235 | | |
| 19. Prihod od građevinske djelatnosti - radova na ostalim građevinama | 236 | | |
| 20. Prihod od građevinske djelatnosti kao podugovaratelj (podizvođač) | 237 | | |
| 21. Prihod od poljoprivrede, šumarstva i ribarstva | 238 | | |
| 22. Prihodi od djelatnosti pružanja smještaja te pripreme i usluživanja hrane i pića | 239 | | |
| 23. Prihod od djelatnosti prijevoza i skladištenja, izdavačkih, filmskih, telekomunikacijskih, informacijskih i djelatnosti računalnog programiranja te emitiranja programa | 240 | | |
| 24. Prihod od ostalih djelatnosti (financija, osiguranja, nekretnina, inženjerstva, znanosti, promidžbe, putničkih agencija, obrazovanja, zdravstva, umjetnosti i dr. prema uputama) | 241 | 26.440.055 | 26.550.552 |
| Prihodi od prodaje prema rezidentnosti kupca | | | |
| 25. Prihodi od prodaje u zemlji | 242 | 26.440.055 | 26.550.552 |
| 26. Prihodi od prodaje u inozemstvu | 243 | | |
| Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga | | | |
| 27. Kapitalizirana proizvodnja za vlastite potrebe | 244 | | |
| Ostali poslovni prihodi | | | |
| 28. Ostali poslovni prihodi ostvareni s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH | 245 | | |
| 29. Prihodi od subvencija ukupno | 246 | | |
| 29.1. u tome: subvencije na proizvode | 247 | | |
| 30. Prihodi od poslovnog najma nekretnina, opreme i slično | 248 | | |
| 31. Prihodi od najma zemljišta i prihodi od tantijema za iskorištavanje nafte, plina i drugih prirodnih dobara | 249 | | |
| 32. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja | 250 | | |
| Poslovni rashodi | | | |
| 33. Troškovi prodane robe s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH | 251 | | |
| 34. Troškovi energije | 252 | 438.104 | 550.024 |

DODATNI PODACI
za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

**Obrazac
POD-DOP**

| Obveznik: 54154102647; KD KOZALA d.o.o | | | |
|--|---------------|------------------|---------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodna godina | Tekuća godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 35. Tekući izdaci za odvoz i zbrinjavanje otpada, odvodnju i tretman otpadnih voda te ostali tekući izdaci za zaštitu okoliša | 253 | 647.455 | 1.113.078 |
| 36. Troškovi robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju, a uključenih u vlastite proizvode i/ili usluge | 254 | | |
| 37. Troškovi usluga podugovaratelja za industrijsku robu i usluge | 255 | | |
| 38. Troškovi usluga podugovaratelja (podizvođača) za građevinske radove | 256 | | |
| 39. Troškovi usluga investicijskog održavanja | 257 | | |
| 40. Troškovi usluga dugoročnog i operativnog leasinga materijalne imovine | 258 | 59.644 | 10.496 |
| 41. Izdaci za bruto autorske honorare i ugovore o djelu samo za fizičke osobe koje nemaju registriranu djelatnost | 259 | 173.959 | 171.633 |
| 42. Izdaci za rad ostvaren preko studentskih i učeničkih servisa | 260 | 6.710 | 3.760 |
| 43. Troškovi agencijskih radnika | 261 | | |
| 44. Premije osiguranja (bruto) | 262 | 133.146 | 92.511 |
| 44.1. u tome: premije neživotnog osiguranja (bruto) | 263 | | |
| 45. Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe | 264 | 38.024 | 14.900 |
| 46. Stipendije | 265 | | |
| 47. Nadoknade članovima uprave | 266 | 63.380 | 42.354 |
| 48. Nadoknade troškova, darovi i potpore zaposlenicima i primici u naravi | 267 | 958.499 | 1.021.912 |
| 48.1. u tome: otpremnine | 268 | 80.000 | 96.000 |
| 49. Troškovi od najma zemljišta i plaćeni tantijemi za iskorištavanje nafte, plina i drugih prirodnih dobara | 269 | | |
| 50. Vrijednosno usklađivanje zaliha sirovina i materijala | 270 | | |
| 51. Vrijednosno usklađivanje predujmova za zalihe | 271 | | |
| 52. Vrijednosno usklađivanje zaliha trgovačke robe (robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju) | 272 | | |
| 53. Uvoz (uključuje i stjecanje) u razdoblju | 273 | 550.385 | 824.832 |
| Financijski prihodi i rashodi | | | |
| 54. Prihodi s osnove kamata | 274 | 45.963 | 37.844 |
| 55. Prihodi od dividendi | 275 | | |
| 56. Prihodi od udjela u dobiti | 276 | | |
| 57. Rashodi s osnove kamata | 277 | 45.255 | 2.897 |
| Investicije (samo ulaganje u izvještajnoj godini) | | | |
| 58. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu - ukupno (AOP 279 do 282) | 278 | 362.868 | 277.150 |
| 59. Bruto investicije u građevine | 279 | | |
| 60. Bruto investicije u strojeve i opremu | 280 | 38.358 | 149.822 |
| 61. Bruto investicije u prijevozna sredstva | 281 | 268.500 | 0 |
| 62. Bruto investicije u ostalu materijalnu imovinu i nematerijalnu imovinu (biološka imovina, investicije u istraživanje i razvoj, softver, baze podataka i druga nematerijalna imovina) | 282 | 56.010 | 127.328 |
| 63. Nabava zemljišta ukupno (građevinskog i negrađevinskog) | 283 | | |
| 64. Bruto investicije samo u novu dugotrajnu imovinu | 284 | 362.868 | 277.150 |
| 65. Bruto investicije u opremu, tehnologije, pogone i procese povezane sa zaštitom okoliša (za prevenciju, tretman i kontrolu zagađenja) | 285 | | |
| 66. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu, stečenu od poduzetnika unutar grupe, rezidenata RH | 286 | | |
| Podaci o zaposlenima | | | |
| 67. Broj neplaćenih osoba (neplaćeni obiteljski radnici, vlasnici bez ugovora o radu, volonteri, privremeno odsutne osobe kojima naknadu ne osigurava poslodavac i drugi prema uputama) | 287 | | |