

**TOČKA 8.**

**IZVJEŠĆE**

**o poslovanju KD Kozala d.o.o. za 2019. godinu**



REPUBLIKA HRVATSKA  
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA  
**GRAD RIJEKA**  
Gradonačelnik

Rijeka, 12. 10. 2020.

**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, 11/18-pročišćeni tekst i 2/20) podnosim Gradskom vijeću Grada Rijeke na razmatranje i usvajanje **Izvešće o poslovanju KD Kozala d.o.o. za 2019. 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, 2/19-pročišćeni tekst i 2/20) za izvjestitelje na sjednici Gradskog vijeća Grada Rijeke određuju se mr.sc. Vojko Obersnel, Irena Miličević, pročelnica Odjela gradske uprave za komunalni sustav te Nives Torbarina, direktorica KD Kozala d.o.o.

**GRADONAČELNIK**  
**mr.sc. Vojko OBERSNEL**





# **GODIŠNJE IZVJEŠĆE**

## **za 2019. godinu**

	SADRŽAJ	str.
<b>I.</b>	<b>BILJEŠKE UZ TEMELJNE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE</b>	
1.1.	UVOD	3
1.2.	BILANCA	4
2.1.	POJAŠNJENJA UZ POZICIJU AKTIVA	4
2.2.	POJAŠNJENJA UZ POZICIJU PASIVA	6
2.3.	UPRAVLJANJE RIZICIMA	8
3.	RAČUN DOBITI I GUBITKA	9
3.1.	POJAŠNJENJA UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA	9
4.	POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA	10
5.	IZVJEŠĆE O NOVČANIM TOKOVIMA	12
6.	IZVJEŠĆE O PROMJENAMA GLAVNICE	15
<b>II.</b>	<b>OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA ZA 2019. godinu</b>	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.	USPOREDNI PREGLED PRIHODA I RASHODA	23
6.	SUBVENCije	24
7.	INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI OBUHVAĆENE PRORAČUNOM JEDINICE LOKALNE SAMOUPRAVE U ČIJEM JE VLASNIŠTVU DRUŠTVO	24
8.	INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA	30
<b>III.</b>	<b>ZAKLJUČAK</b>	31
	Prilozi - Izvješće revizora - Bilanca - Račun dobiti i gubitka	

## I. BILJEŠKE UZ TEMELJNE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

### 1. UVOD

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su sukladno računovodstvenim propisima važećim u Republici Hrvatskoj. Računovodstveni propisi važeći u Republici Hrvatskoj počivaju na odredbama Zakona o računovodstvu - „ZOR“ („Narodne novine RH“ br. 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20 i 47/20). Sukladno članku 5. ZOR-a Društvo pripada u kategoriju srednjih poduzetnika.

Komunalno društvo KOZALA d.o.o. 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 06. svibnja 2019. godine pod brojem Tt-19/2628-2.

Osnivač Društva je GRAD RIJEKA, Korzo 16, Rijeka, sa upisanim temeljnim kapitalom od 14.651.300 kuna.

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

Predmet poslovanja Društva je:

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

KD KOZALA d.o.o. Rijeka djelatnost u 2019. godini obavljalo je u slijedećim službama:

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

Na dan 31.12.2019. godine u KD KOZALA d.o.o. Rijeka bilo je 113 zaposlenih.

Ukupni prihodi u 2019. godini ostvareni su u iznosu 28.544.331 kn, što predstavlja povećanje od 2,48% u odnosu na 2018. godinu. Ukupni rashodi u 2019. godini veći su za 3,25% u odnosu na 2018. godinu i iznose 28.435.769 kn. Dobit prije oporezivanja u 2018. godini iznosi 108.562 kn, što u odnosu na iskazanu dobit u 2018. godini u iznosu od 312.582 kn predstavlja smanjenje od 65,27%.

## 2. BILANCA

### 2.1. POJAŠNENJA UZ POZICIJE AKTIVE

Tablica br. 1.

AKTIVA	2018.	2019.	Indeks 2019./2018.	Struktura u 2019. (u%)	Struktura po grupama za 2018. (u %)
<b>1. POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	-	-	-	-	-
<b>2. DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	27.619.527	35.818.334	129,68	62,90	100,00
2.1. Nematerijalna imovina	126.885	698.062	550,15	1,23	1,95
2.2. Materijalna imovina	25.992.642	33.603.887	129,28	59,02	93,82
2.3. Dugotrajna financijska imovina	1.500.000	1.516.385	101,09	2,66	4,23
<b>3. KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	14.242.666	13.388.441	94,00	23,51	100,00
3.1. Zalihe	4.953.431	4.511.066	91,07	7,92	33,69
3.2. Potraživanja	2.288.017	2.701.406	118,07	4,74	20,18
3.3. Kratkotrajna financijska imovina	-	-	-	-	-
3.4. Novac u banci i blagajni	7.001.218	6.175.969	88,21	10,85	46,13
<b>4. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA</b>	6.010.095	7.734.367	128,69	13,58	100,00
<b>5. UKUPNO AKTIVA</b>	47.872.288	56.941.142	118,94	100,00	-

#### 2.1.1. DUGOTRAJNA IMOVINA

U strukturi aktive značajnu stavku predstavlja dugotrajna imovina 35.818.334 kn ili 62,90%.

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 698.062 ili 1,95% ukupne dugotrajne imovine.

Materijalna imovina Društva iznosi 33.603.887 kn ili 93,82%, a financijska 1.516.385 kn ili 1,23 % ukupno iskazane dugotrajne imovine.

Dugotrajna materijalna imovina bilježi povećanje od čega se 5.014.290 kn odnosi na stjecanje vlasništva nad zemljištem od Grda Rijeke, i povećanje vrijednosti poslovne zgrade na CGG Drenova u iznosu od 2.962.833 kn. Povećanje bilježe ulaganja u alate, transportna sredstva te materijalna imovina u pripremi, a smanjenje bilježe ulaganja u postrojenja i opremu.

### **2.1.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA - OBRTNA SREDSTVA**

U strukturi aktive kratkotrajna imovina iznosi 13.388.441 kn ili 23,51 % ukupne aktive.

Zalihe sirovina i materijala iskazuju se u poslovnim knjigama kao pribavljanje po stvarnim cijenama nabave, a izlaz i stanje obavlja se primjenom prosječnih ponderiranih cijena.

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.

Vrijednost ukupnih zaliha iznosi 4.511.066 kn ili 33,69 % ukupne kratkotrajne imovine.

Potraživanja čine dio kratkotrajne imovine i iskazana su u iznosu od 2.701.406 kn ili 20,18% ukupne kratkotrajne imovine Društva od čega se 832.531 kn odnosi na potraživanja od Grada Rijeke, 1.269.052 kn na potraživanja od kupaca, 7.066 kn na potraživanja od zaposlenih, 202.902 kn na potraživanja od države i drugih institucija, te ostala potraživanja u iznosu 389.855 kn koja se odnose na potraživanja iz odštetnih zahtjeva i za dane predujmove za nabavu robe i usluga.

Na žiro računima i u blagajni na dan 31.12.2019. godine iskazana su sredstva u iznosu od 6.175.969 kn.

### **2.1.3. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA**

Ova pozicija na dan 31.12.2019. godine iznosi 7.734.367 kn, a odnosi se na: plaćene troškove PDV-a na neplaćene godišnje naknade u razdoblju od 2004. do 2019., zakupninu iz operativnog leasinga, 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. POJAŠNENJA UZ POZICIJE PASIVE

Tablica br. 2.

	PASIVA	2018.	2019.	Indeks 2019./2018.	Struktura za 2019. (u%)	Struktura po grupama za 2018. (u %)
<b>1.</b>	<b>KAPITAL I REZERVE</b>	<b>10.299.328</b>	<b>18.338.785</b>	<b>178,06</b>	<b>32,21</b>	<b>100,00</b>
1.1.	TEMELJNI (UPISNI) KAPITA	6.674.200	14.651.300	219,52	25,73	79,89
1.2.	KAPITALNE REZERVE	-	-	-	-	-
1.3.	REZERVE IZ DOBITI	2.894.239	2.894.312	100,00	5,08	15,78
1.4.	REVALORIZACIJSKE REZERVE	-	-	-	-	-
1.5.	ZADRŽANA DOBIT	643.233	730.889	113,63	1,28	3,99
1.6.	PRENESENI GUBITAK	-	-	-	-	-
1.7.	DOBIT POSLOVNE GODINE	87.656	62.284	71,06	0,11	0,34
1.8.	GUBITAK POSLOVNE GODINE	-	-	-	-	-
<b>2.</b>	<b>REZERVIRANJA</b>	<b>375.657</b>	<b>375.657</b>	<b>100,00</b>	<b>0,66</b>	<b>100,00</b>
<b>3.</b>	<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>4.</b>	<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>2.690.624</b>	<b>3.043.283</b>	<b>113,11</b>	<b>5,34</b>	<b>100,00</b>
4.1.	OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO	33.900	69.760	205,78	0,12	2,29
4.2.	OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA	-	-	-	-	-
4.3.	OBVEZE ZA PREDUJMOVE	405.490	320.806	105,79	0,56	10,54
4.4.	OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA	704.574	1.010.794	79,12	1,78	33,21
4.5.	OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA	751.133	822.814	109,54	1,45	27,04
4.6.	OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SL. DAVANJA	792.294	815.876	102,98	1,43	26,81
4.7.	OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE	3.233	3.233	100,00	0,00	0,11
<b>5.</b>	<b>ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA</b>	<b>34.506.679</b>	<b>35.183.417</b>	<b>101,92</b>	<b>61,79</b>	<b>100,00</b>
<b>6.</b>	<b>UKUPNO PASIVA</b>	<b>47.872.288</b>	<b>56.941.142</b>	<b>118,94</b>	<b>100,00</b>	<b>-</b>



### 2.2.1. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve u strukturi pasive učestvuju sa 18.338.785 kn ili 32,21%.

Pozicija	2018.	2019.	Indeks
1	2	3	2019./2018.
			4
Upisani kapital	6.674.200	14.651.300	219,52
Rezerve iz dobiti	2.894.239	2.894.312	100,00
Zadržana dobit	643.233	730.889	113,63
Dobit poslovne godine	87.656	62.284	71,06
Ukupno	10.299.328	18.338.785	178,06

Odlukom Skupštine Društva od 12. ožujka 2019. godine temeljni kapital Društva povećan je za iznos od 7.977.100 kn, od čega: 5.014.290 kn predstavlja vrijednost nekretnine na CGG Drenova – zemljišta pod upravnom zgradom, mrtvačnicom, gospodarskom zgradom i dvorištem ukupne površine 17.594 m<sup>2</sup>; 2.962.883 kn predstavlja izvršena ulaganja u pripremljene radove I. faze Centralnog objekta, 73 kn povećane su ostale rezerve. Navedena pozicija usklađena je sa upisom u Trgovačkom sudu Rijeka. 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 31.12.2019. godine nema.

### 2.2.4. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze Društva na dan 31.12.2019. godine iznose 3.043.283 kn i čine 5,34% pasive.

Obveze za zajmove, depozite i slično, iskazane u iznosu 69.760 kn čine uplaćena jamstva za ozbiljnost ponude sukladno objavljenim postupcima javne nabave.

Obveze za predujmove iskazane su u iznosu od 320.806 kn i čine 10,54% kratkoročnih obveza, a predstavljaju primljene predujmove od kupaca za robu i usluge, te godišnje naknade.

Obveze prema dobavljačima iskazane su u iznosu od 1.010.794 kn i čine 33,21% kratkoročnih obveza.

Obveze prema zaposlenicima iskazane su u iznosu od 822.814 kn i čine 27,04% kratkoročnih obveza, a odnose na obračunatu a neisplaćenu plaću za prosinac 2019. godine.

Obveze za poreze, doprinose i sl.davanja iznose 815.876 i čine 26,81% kratkoročnih obveza.

## **2.2.5. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA**

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iskazano je iznosu od 35.183.417 kn i čini 61,79% ukupne pasive. Odnosi se na:

- odgođene prihode od naknada za korištenje grobnih mjesta 10.358.078 kn (za razdoblje od 2012. do 2019. godine),
- sredstva Grada Rijeke za izgradnju Centralnog objekta na C.G.G. Drenova 24.116.577 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 109.845 kn,
- odgođene prihode po akontacijama za obnovu grobnih mjesta 46.881 kn,
- rezerviranja za neiskorišteni godišnji odmor 449.595 kn,
- ostala pasivna vremenska razgraničenja 102.441 kn.

## **2.3. UPRAVLJANJE RIZICIMA**

### **VALUTNI I KAMATNI RIZIK**

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo nije izloženo promjenama vrijednosti EUR-a. 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 u 2019. godini nije imalo kreditnih obveza te slijedom istog nije izloženo valutnom i kamatnom riziku.

### **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.

Društvo je na dan 31.12.2019. godine raspolagalo s novcem na svim računima i u blagajni u vrijednosti od 6.175.969 kn, a potraživanja od kupaca iznosila su 2.701.406 kn.

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 31.12.2019. godine pokrivene su kratkoročnim potraživanjima i novčanim sredstvima.

### 3. RAČUN DOBITI I GUBITKA

Tablica br. 3.

R.br.	OPIS	OSTVARENJE 2018.	OSTVARENJE 2019.	Indeks 2019./2018.	Struktura za 2019. ( u % )
1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>UKUPNI PRIHOD</b>	<b>27.853.896</b>	<b>28.544.331</b>	<b>102,48</b>	<b>100,00</b>
1.1.	POSLOVNI PRIHODI	27.802.546	28.484.480	102,46	99,79
1.2.	FINANCIJSKI PRIHODI	51.350	59.851	116,56	0,21
<b>2.</b>	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>27.541.314</b>	<b>28.435.769</b>	<b>103,25</b>	<b>100,00</b>
2.1.	Materijalni troškovi	12.628.127	13.114.058	103,85	46,12
2.2.	Troškovi osoblja	10.700.124	11.572.936	108,16	40,70
2.3.	Amortizacija	1.157.546	1.180.588	101,99	4,15
2.4.	Ostali troškovi	1.879.779	2.221.334	118,17	7,81
2.5.	Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	-	37.691	-	0,13
2.6.	Rezerviranja	-	-	-	-
2.7.	Ostali poslovni rashodi	916.138	304.313	33,22	1,07
2.8.	Financijski rashodi	259.600	4.849	1,87	0,02
<b>3.</b>	<b>DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>312.582</b>	<b>108.562</b>	<b>34,73</b>	<b>100,00</b>
<b>4.</b>	<b>POREZ NA DOBIT</b>	<b>224.926</b>	<b>46.278</b>	<b>20,57</b>	<b>42,62</b>
<b>5.</b>	<b>DOBIT FINANCIJSKE GODINE</b>	<b>87.656</b>	<b>62.284</b>	<b>71,06</b>	<b>57,37</b>

#### 3.1. POJAŠNENJA UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

U strukturi ukupnih prihoda od 28.544.311 kn, poslovni prihodi iznose 28.484.480 kn ili 99,79%, a financijski prihodi 59.851 kn ili 0,21%.

U poslovnim prihodima od 28.484.480 kn prihodi od prodaje proizvoda i usluga iznose 26.893.86 kn ili 94,41%.

Ostali poslovni prihodi iznose 1.591.094 kn ili 5,57% 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 59.851 kn ili 0,21% ukupnih prihoda, a odnose se prihode od redovnih i zateznih kamata, tečajnih razlika.

U ukupnim rashodima najznačajniju stavku predstavljaju materijalni troškovi u iznosu 13.114.058 kn ili 46,12%, a čine ih troškovi sirovina i materijala, troškovi prodane robe i ostali vanjski troškovi.

Troškovi osoblja iskazani su u iznosu 11.572.936 kn ili 40,70% ukupnih rashoda. Amortizacija je iskazana u iznosu od 1.180.588 kn ili 4,15% ukupnih rashoda.

Ostali troškovi iskazani su u iznosu 2.221.334 kn ili 7,81% 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 iznosi 37.691 kn i čine 0,13% ukupnih rashoda.

Ostali poslovni rashodi iskazani u iznosu 304.313 kn ili 1,07% 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 4.849 kn ili 0,02% ukupnih rashoda, a odnose se na negativne tečajne razlike, redovne i zatezne kamate.

### 3.2. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA, POREZ NA DOBIT I DOBIT FINANIJSKE GODINE

Dobit prije oporezivanja iznosi 108.562 kn, porez na dobit 46.278 kn, a dobit financijske godine 62.284 kn.

## 4. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA

### 4.1. POKAZATELJ EKONOMIČNOSTI

Opis	2018.	2019.
Ukupni prihodi	27.853.896	28.544.331
Ukupni rashodi	27.541.314	28.435.769
Koeficijent ekonomičnosti	1,011	1,004

Ekonomičnost ukupnog poslovanja pokazuje koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda, što je uspješno iskazano za 2019. i proteklu 2018. godinu.

### 4.2. POKAZATELJ AKTIVNOSTI

Opis	2018.	2019.
Ukupni prihodi	27.853.896	28.544.331
Potraživanja na kraju godine	2.288.017	2.701.406
Koeficijent obrtaja potraživanja	12,174	10,566

Opis	2018.	2019.
Broja dana u godini	365	365
Koeficijent obrtaja potraživanja	12,17	10,57
Trajanje naplate potraživanja	29,99	34,53

Koeficijent obrta potraživanja pokazuje koliko puta godišnje se potraživanja naplate. Temeljem istog izračunava se trajanje naplate potraživanja u danima. U 2019. godini smanjen je koeficijent obrta i povećan broj dana naplate potraživanja na 34 u odnosu na 2018. godinu.

#### 4.3. POKAZATELJ LIKVIDNOSTI

Opis	2018.	2019.
Kratkotrajna imovina	14.242.666	13.388.441
Kratkoročne obveze	2.690.624	3.043.283
Koeficijent tekuće likvidnosti	5,293	4,399

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

#### 4.4. POKAZATELJ ZADUŽENOSTI

Opis	2018.	2019.
Ukupne obveze	2.690.624	3.043.283
Ukupna imovina	41.862.193	49.206.775
Koeficijent zaduženosti	0,064	0,062

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	2018.	2019.
Ukupne obveze	2.690.624	3.043.283
Zadržana dobit/preneseni gubitak + amortizacija	1.800.779	1.911.477
Koeficijent	1,494	1,592

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

## 5. IZVJEŠĆE O NOVČANIM TOKOVIMA

### Povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti

Naziv pozicije	Tekuća godina
1	2
<b>NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI:</b>	
1. Dobit prije oporezivanja	108.562
2. Usklađenja za:	116.413
- Amortizacija	1.180.588
- Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	670
- Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	37.691
- Prihodi od kamata i dividendi	-59.851
- Rashodi od kamata	4.849
- Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	-1.047.534
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu</b>	<b>224.975</b>
3. Promjene u radnom kapitalu	616.616
- povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	625.331
- povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	-451.080
- povećanje ili smanjenje zaliha	442.365
<b>II. Novac iz poslovanja</b>	<b>841.591</b>
Novčani izdaci za kamate	-4.849
Plaćeni porez na dobit	-354.811
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>481.931</b>
▪ <b>povećanje novca od poslovnih aktivnosti iznosi</b>	<b>481.931 kn</b>

### Smanjenje novčanog tijeka od investicijskih aktivnosti

Naziv pozicije	Tekuća godina
1	2
<b>NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI:</b>	
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	
3. Novčani primici od kamata	59.851
4. Novčani primici od dividendi	
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štetnih usluga	
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	

<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>	<b>59.851</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-1.386.506
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	-16.385
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	<b>-1.402.891</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>-1.343.040</b>

▪ neto smanjenje od novčanog tijeka od investicijskih aktivnosti 1.343.040 kn

**Povećanje novčanog tijeka od financijskih aktivnosti**

Naziv pozicije	Tekuća godina
1	2
<b>NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI:</b>	
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	95.960
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	<b>95.960</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	
3. Novčani izdaci za financijski najam	-60.100
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>	<b>-60.100</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>35.860</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA</b>	<b>-825.249</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>7.001.218</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA</b>	<b>6.175.969</b>

▪ neto povećanje od novčanog tijeka od financijskih aktivnosti 35.860 kn

**IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2019. do 31.12.2019.

**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
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>				
1. Dobit prije oporezivanja	001		312.582	108.562
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		1.265.963	116.413
a) Amortizacija	003		1.157.546	1.180.588
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004		-6.199	670
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005		849.183	37.691
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		-37.844	-59.851
e) Rashodi od kamata	007		2.897	4.849
f) Rezerviranja	008			
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		-699.620	-1.047.534
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>		<b>1.578.545</b>	<b>224.975</b>
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		112.962	616.616
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		-461.967	625.331
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		724.194	-451.080
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-149.265	442.365
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016			
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>		<b>1.691.507</b>	<b>841.591</b>
4. Novčani izdaci za kamate	018		-2.897	-4.849
5. Plaćeni porezna dobit	019		-71.066	-354.811
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>		<b>1.617.544</b>	<b>481.931</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>				
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			59.851
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			
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>		<b>1.139.941</b>	<b>59.851</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-277.150	-1.386.506
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030		-1.500.000	-16.385
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>		<b>-1.777.150</b>	<b>-1.402.891</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>		<b>-637.209</b>	<b>-1.343.040</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>				
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			95.960
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038			
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>039</b>		<b>0</b>	<b>95.960</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040			
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042		-55.997	-60.100
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044			
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>045</b>		<b>-55.997</b>	<b>-60.100</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>		<b>-55.997</b>	<b>35.860</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>		<b>924.338</b>	<b>-825.249</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>		<b>6.076.880</b>	<b>7.001.218</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>		<b>7.001.218</b>	<b>6.175.969</b>



## 6. IZVJEŠĆE O PROMJENAMA GLAVNICE

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

Temeljni ( upisani ) kapital	14.651.300	kn
Rezerve iz dobiti	2.894.312	kn
Zadržana dobit	730.889	kn
Dobit tekuće godine	62.284	kn
Kapital i rezerve na dan 31.12.2019.	18.338.785	kn

Tablica br. 4.

R.br.	O P I S	2018.	2019.	Indeks 2019/2018
1	2	3	4	5
1.	UPISANI KAPITAL	6.674.200	14.651.300	219,52
3.	REZERVE IZ DOBITI	2.894.239	2.894.312	100,00
4.	ZADRŽANA DOBIT	643.233	730.889	113,63
5.	DOBIT TEKUĆE GODINE	87.656	62.284	71,06
6.	UKUPNO KAPITAL I REZERVE	10.299.328	18.338.785	178,06

## II. OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA ZA 2019. GODINU

Osnova za izradu Izvješća o ostvarenju Plana poslovanja KD KOZALA d.o.o. Rijeka za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019. godine je Plan poslovanja za 2019. godinu usvojen na sjednici Nadzornog odbora i Skupštine Društva dana 27. prosinca 2018. godine i I. izmjene Plana poslovanja za 2019. godinu usvojene na sjednici Nadzornog odbora Društva 13. lipnja 2019. godine.

Izvješćem o ostvarenju Plana poslovanja prikazani su rezultati poslovanja u 2019. godini u odnosu na planirane veličine, dana usporedba sa prethodnom 2018. godinom, kao i potrebna obrazloženja pojedinih pozicija.

U razdoblju od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine KD KOZALA d.o.o. Rijeka, ostvarilo je prihode u iznosu od 28.544.331 kn ili za 5,21% manje u odnosu na Plan poslovanja za 2019. godinu, te za 2,48% više od ostvarenih u prethodnoj 2018. godini.

U navedenom razdoblju ostvareni su rashodi u iznosu od 28.435.769 kn, bilježe smanjenje od 5,34% u odnosu na Plan poslovanja, i povećanje od 3,25% u odnosu na ostvarene 2018. godine. Ostvarena je razlika prihoda nad rashodima u iznosu od 108.562 kn.

Naprijed navedene rezultate poslovanja Društvo je ostvarilo sa 114 radnika prosječno zaposlenih tijekom 2019. godine, odnosno sa 113 radnika prema stanju na dan 31.12.2019. godine, i to: Služba za pogrebničke i grobarske poslove sa 80, Služba za klesarske i prateće poslove sa 27 i Ured Uprave 6 radnika.

### 1. Obim usluga - prosječna cijena

Na ostvarivanje obima usluga i prosječnu cijenu veliki utjecaj imaju odredba Zakona o pogrebničkoj djelatnosti (NNRH 36/15 i 98/19), koji je omogućio i privatnim pogrebnicima obavljanje preuzimanja i prijevoza pokojnika od mjesta smrti do mjesta sahrane.

Tijekom 2019. godine Društvo je ukupno preuzelo 1.180 pokojnika, a obavilo ispraćaj i sahrane za 1.103 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 68 pokojnika, grada Bakra 4 pokojnika, općine Čavle 4, općine Omišalj 4 i općine Klana 2 pokojnika. Sveukupno je preuzeto 1.262 pokojnika.

U odnosu na prethodnu godinu, u kojoj je preuzeto ukupno 1.524 a izvršena sahrana za 1.290 pokojnika, u 2019. godini zabilježeno je smanjenje broja preuzetih pokojnika za 22,57%, kao i broja izvršenih sahrana za 14,50%.

## 1.1. Ostvareni obim usluga

Tablica br. 1. broj slučajeva

R.br.	Opis	OSTVARENO 2018.	P L A N 2019.	OSTVARENO 2019.	Index 5/3	Index 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Prodaja pogrebne opreme	949	1.000	981	103,37	98,10
2.	Ukupno usluge	1.440	1.680	1.634	113,47	97,26
2.1.	Pogrebničke i pogrebne usluge	1.290	1.500	1.502	116,43	100,13
2.2.	Ekshumacije	150	180	132	88,00	73,33

Tablica br. 2

Red. br.	Ostvarene usluge	2018.	2019.
1.	Oblačenje pokojnika	297	269
2.	Izvođenje muzičke pratnje	466	455

## 1.2. Sahrane u 2019. godini po vrstama grobnih mjesta

Tablica br. 3

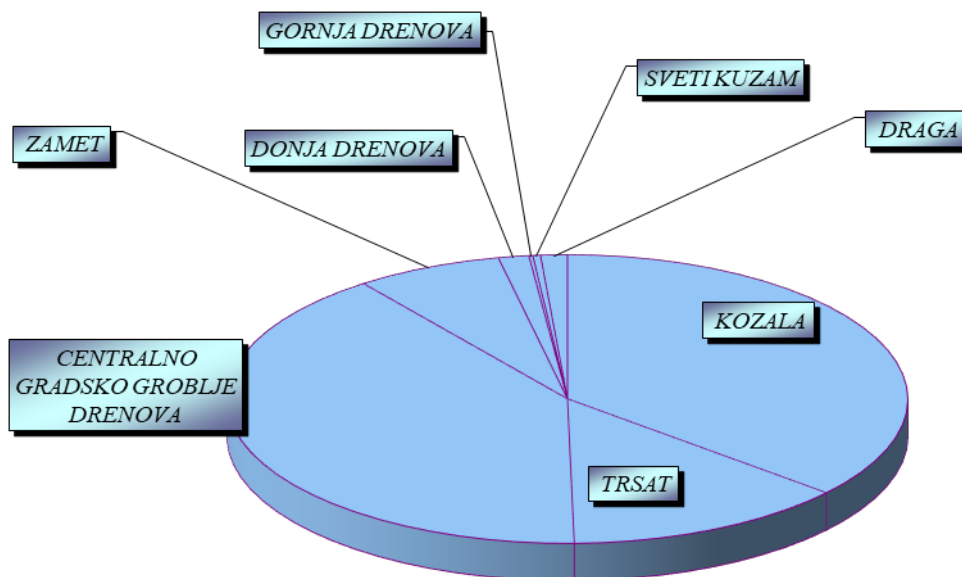
Vrsta grobnog mjesta	KOZALA	TRSAT	CENTRALNO GRADSKO GROBLJE DRENOVA	ZAMET	DONJA DRENOVA	GORNJA DRENOVA	SVETI KUZAM	DRAGA
Opće polje	-	-	130	-	-	-	-	-
Polje sjećanja (prosipanje pepela)	-	-	1	-	-	-	-	-
Obiteljski grob	178	107	55	15	12	2	4	14
Grobnica ili kapela	39	25	142	24	4	-	-	-
Niša ili pretinac	183	16	114	38	-	-	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>400</b>	<b>148</b>	<b>442</b>	<b>77</b>	<b>16</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>14</b>

## 1.3. Sahrane u 2018. i 2019. godini po grobljima

Tablica br. 4

Godina	KOZALA	TRSAT	CENTRALNO GRADSKO GROBLJE DRENOVA	ZAMET	DONJA DRENOVA	GORNJA DRENOVA	SVETI KUZAM	DRAGA	UKUPNO
<b>2018.</b>	<b>459</b>	<b>172</b>	<b>524</b>	<b>82</b>	<b>14</b>	<b>7</b>	<b>4</b>	<b>28</b>	<b>1.290</b>
<b>2019.</b>	<b>400</b>	<b>148</b>	<b>442</b>	<b>77</b>	<b>16</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>14</b>	<b>1.103</b>

Slika 3.



Od ukupno 1.103 sahrana u 2019. godini, najveći broj sahrana 442 izvršeno je na CGG Drenova što iznosi 40,07%, slijedi groblje Kozala sa 400 sahrana ili 36,26%, groblje Trsat sa 148 sahrane ili 13,42%, te ostala groblja s ukupno 113 sahrana ili 10,25%.

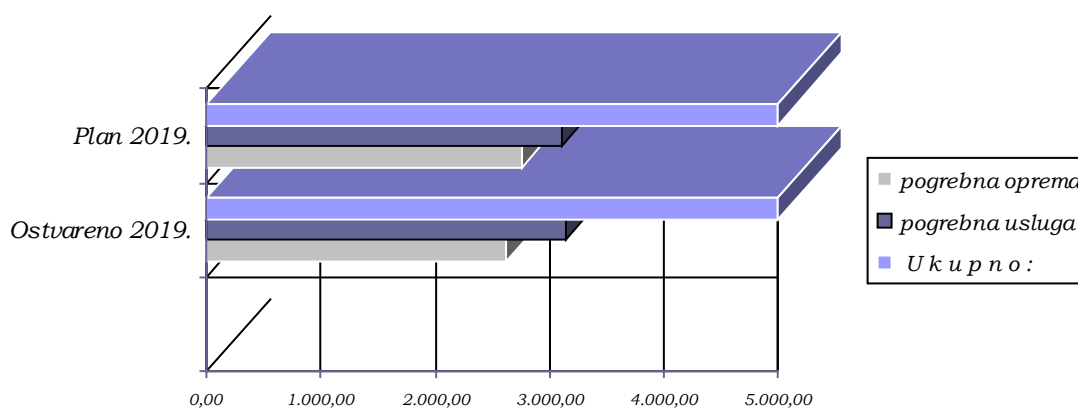
U ukupnom broju izvršenih sahrana u 2019. godini, sahrane na općim poljima i polju sjećanja sudjeluju s 11,88%, a ostatak se odnosi na ukope u zakupljena grobna mjesta.

#### 4.4. Ostvarena prosječna cijena ( bez PDV-a )

- u kn

Opis	OSTVARENO 2018.	PLAN 2019.	OSTVARENO 2019.	Index 4/2	Index 4/3
1	2	3	4	5	6
▪ pogrebna oprema	2.568,48	2.750,00	2.625,03	102,20	95,46
▪ pogrebna usluga	3.005,95	3.100,00	3.135,26	104,30	101,14
<b>Ukupno:</b>	<b>5.574,43</b>	<b>5.580,00</b>	<b>5.760,29</b>	<b>103,33</b>	<b>98,47</b>

Slika 4.



Tijekom 2019. godine ostvarena je prosječna cijena za prodanu pogrebnu opremu u iznosu od 2.625,03 kn što je za 4,54 % manje od planirane vrijednosti, dok je za 2,20% više u odnosu na ostvarenu protekle 2018. godine.

Prosječna cijena za pogrebne usluge iznosila je 3.135,26 kn što je za 1,14% više od planirane vrijednosti, i 4,30% više u odnosu na proteklu godinu.

Ostvarena prosječna cijena sahrane bez PDV - a iznosi 5.760,29 kn, što je za 1,53% manje od planirane vrijednosti, te za 3,33% veća od ostvarene u 2018. godini.

Tijekom 2019. godine izvršene su 132 ekshumacije čija ostvarena prosječna cijena 2.213,14 kn bez PDV-a.

## 2. Kadrovi

Tablica br. 7.

R.br.	O P I S	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. 9  
- u kn, bez lipa

Red. Br.	Opis	OSTVARENO 2018.	Plan 2019.	OSTVARENO 2019.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
<b>1.</b>	<b>Poslovni prihodi</b>	<b>27.802.546</b>	<b>30.063.500</b>	<b>28.484.480</b>	<b>102,45</b>	<b>94,75</b>
1.1.	Prihodi od prodaje	26.433.925	29.234.500	26.810.701	101,43	91,71
1.2.	Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proiz., robe i usluga	-	-	-	-	-
1.3.	Ostali poslovni prihodi	1.368.621	829.000	1.673.779	122,30	201,90
<b>2.</b>	<b>Financijski prihodi</b>	<b>51.350</b>	<b>50.000</b>	<b>59.851</b>	<b>116,56</b>	<b>119,70</b>
<b>3.</b>	<b>Izvanredni ostali prihodi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>27.853.896</b>	<b>30.113.500</b>	<b>28.544.331</b>	<b>102,48</b>	<b>94,79</b>

Prihodi Društva ostvareni u 2019. godini bilježe smanjenje u odnosu na Plan poslovanja za 5,21%, dok u odnosu na ostvarenje prethodne 2018. godine bilježe povećanje od 2,48%.

Prihodi od prodaje ostvareni su u iznosu od 26.810.701 kn te su za 8,29% manji od planiranih, a u odnosu na ostvarene u 2018. godini bilježe povećanje od 1,43%. Navedeni prihodi obuhvaćaju

prihode od prodaje pogrebničkih, pogrebnih, grobarskih, klesarskih usluga, gotovih proizvoda i opreme, održavanja groblja iz sredstava komunalne naknade, sredstva spomeničke rente, prodaje cvjećarnica Perla i Biser.

Ostali poslovni prihodi ostvareni u iznosu od 1.673.779 kn veći su za 101,90% od planiranih, te 22,30% 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 od neplanirani a ostvarenih dugoročnih rezerviranja na ime neiskorištenog godišnjeg odmora zaposlenika, naknadno naplaćenih prihoda i ostalih poslovnih prihoda.

Financijski prihodi u iznosu od 59.851 kn za 19,70% su veći od planiranih vrijednosti, kao i 16,56% u odnosu na proteklu 2018. godinu, a odnose se na prihode od redovnih kamata i tečajnih razlika.

U nastavku je prikazana struktura prihoda prema vrstama prihoda.

Tablica br. 10  
- u kn, bez lipa

Red. Br.	Opis	Ostvareno 2018.	Plan 2019.	Ostvareno 2019.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
<b>1.</b>	<b>Poslovni prihodi</b>	<b>27.802.546</b>	<b>30.063.500</b>	<b>28.484.480</b>	<b>102,45</b>	<b>94,75</b>
1.1.	Prihodi od prodaje	26.433.925	29.234.500	26.810.701	101,43	91,71
1.1.1.1.	Godišnje naknade za korištenje gr.mjesta	4.639.685	4.777.000	4.692.416	101,14	98,23
1.1.1.2.	Naknade po Rješenjima za korištenje gr. mjesta na neodređeno vrijeme	1.540.538	1.303.000	1.485.372	96,42	114,00
1.1.1.	Ukupno	6.180.223	6.080.000	6.177.788	99,96	101,61
1.1.2.	Sredstva komunalne naknade za održavanje groblja	2.417.150	2.420.000	2.384.934	98,67	98,55
1.1.3.	Sredstva spomeničke rente – za spomeničku baštinu	-	41.600	41.600	-	100,00
1.1.4.	Prihodi od usluga održavanja	58.819	-	-	-	-
1.1.5.	Sredstva komunalnog doprinosa za izgradnju Aleje hrvatskih branitelja	-	480.000	-	-	-
1.1.6.	Pogrebna oprema i usluga	7.617.985	7.972.400	7.795.202	102,33	97,78
1.1.7.	Prodaja grobnih mjesta i klesarskih usluga	8.311.928	10.210.500	8.429.209	101,41	82,55
1.1.8.	Prodaja na domaćem tržištu – cvjećarnica Perla	1.037.966	1.060.000	1.099.127	105,89	103,69
1.1.9.	Prodaja na domaćem tržištu – cvjećarnica Biser	801.198	850.000	882.841	110,19	103,86
1.1.10.	Prihodi po rješenjima za korištenje grobnih mjesta iz ranijih godina	8.656	120.000	-	-	-
1.2.	Prihodi na temelju upotrebe vl. proiz., robe i usluga	-	-	-	-	-
1.3.	Ostali poslovni prihodi	1.368.621	829.000	1.673.779	122,30	201,90
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, dugoročnih rezerviranja i dr.	627.301	80.000	924.801	147,43	1.156,00
1.3.3.	Prihodi od najma poslovne zgrade Petra Kobeka 13	116.627	124.000	124.285	106,57	100,23
<b>2.</b>	<b>Financijski prihodi</b>	<b>51.350</b>	<b>50.000</b>	<b>59.851</b>	<b>116,56</b>	<b>119,70</b>
2.1.	Prihodi od redovnih i zatezних kamata	37.844	30.000	57.093	150,86	190,31
2.2.	Prihodi od tečajnih razlika	2.801	20.000	2.758	98,46	13,79
2.3.	Ostali financijski prihodi	10.705	-	-	-	-
<b>3.</b>	<b>Izvanredni ostali prihodi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>4.</b>	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>27.853.896</b>	<b>30.113.500</b>	<b>28.544.331</b>	<b>102,48</b>	<b>94,79</b>

#### 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. 11  
- u kn, bez lipa

Red. Br.	Opis	Ostvareno 2018.	Plan 2019.	Ostvareno 2019.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
<b>I.</b>	<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<b>27.281.714</b>	<b>30.019.200</b>	<b>28.430.920</b>	104,21	94,71
	1. Promjene vrijednosti zaliha u tijeku i gotovih proizvoda	-	-	-	-	-
	2. Materijalni troškovi	<b>12.628.127</b>	<b>15.173.100</b>	<b>13.114.058</b>	103,85	86,43
	2.1. Troškovi sirovina i materijala	2.854.946	3.165.000	2.662.744	93,27	84,13
	2.1.1. <i>Utrošene sirovine, materijal za tekuće i investicijsko održavanje sredstava rada, uredski i HTZ, sitni inventar i auto gume, ostali troškovi</i>	2.304.922	2.625.000	2.123.408	92,12	80,89
	2.1.2. <i>Utrošena energija: plin, gorivo za vozila i grijanje, električna energija</i>	550.024	540.000	539.336	98,06	99,88
	2.2. Troškovi prodane robe	3.773.709	6.130.000	4.755.800	126,02	77,58
	2.3. Ostali vanjski troškovi	5.999.472	5.878.100	5.695.514	94,93	96,89
	2.3.1. <i>Prijevozne usluge</i>	246.222	240.000	251.417	102,11	104,76
	2.3.2. <i>Usluge na izradi proizvoda</i>	495.927	575.000	605.580	122,11	105,32
	2.3.3. <i>Usluge održavanja</i>	2.086.858	1.898.600	1.428.474	68,45	75,24
	2.3.4. <i>Usluge zakupa</i>	107.295	106.000	126.659	118,05	119,49
	2.3.5. <i>Intelektualne usluge</i>	475.507	275.000	563.257	118,45	204,82
	2.3.6. <i>Komunalne usluge</i>	1.222.482	1.507.000	1.238.730	101,33	82,20
	2.3.7. <i>Usluge reprezentacije</i>	48.994	60.000	69.310	141,47	115,52
	2.3.8. <i>Ostale usluge</i>	1.316.187	1.216.500	1.412.087	107,29	116,08
	3. Troškovi osoblja	<b>10.700.124</b>	<b>11.608.000</b>	<b>11.572.936</b>	108,16	99,70
	4. Amortizacija	<b>1.157.546</b>	<b>1.417.100</b>	<b>1.180.588</b>	101,99	83,31
	5. Ostali troškovi (nematerijalni)	<b>1.879.779</b>	<b>1.791.000</b>	<b>2.221.334</b>	118,17	124,03
	6. Vrijednosno usklađivanje	-	-	<b>37.691</b>	-	-
	a) <i>dugotrajne imovine (osim financijske imovine)</i>	-	-	-	-	-
	b) <i>kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)</i>	-	-	-	-	-
	7. Rezerviranja	-	-	-	-	-
	8. Ostali poslovni rashodi	<b>916.138</b>	<b>30.000</b>	<b>304.313</b>	33,22	*
<b>II.</b>	<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>259.600</b>	<b>20.000</b>	<b>4.849</b>	1,87	24,25
	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	2.897	5.000	161	5,56	3,22
	4. Tečajne razlike i drugi rashodi	12.579	15.000	4.688	37,27	31,25
	5. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	-	-	-	-	-
	6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	244.124	-	-	-	-
	7. Ostali financijski rashodi	-	-	-	-	-
<b>III.</b>	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>27.541.314</b>	<b>30.039.200</b>	<b>28.435.769</b>	103,25	94,66

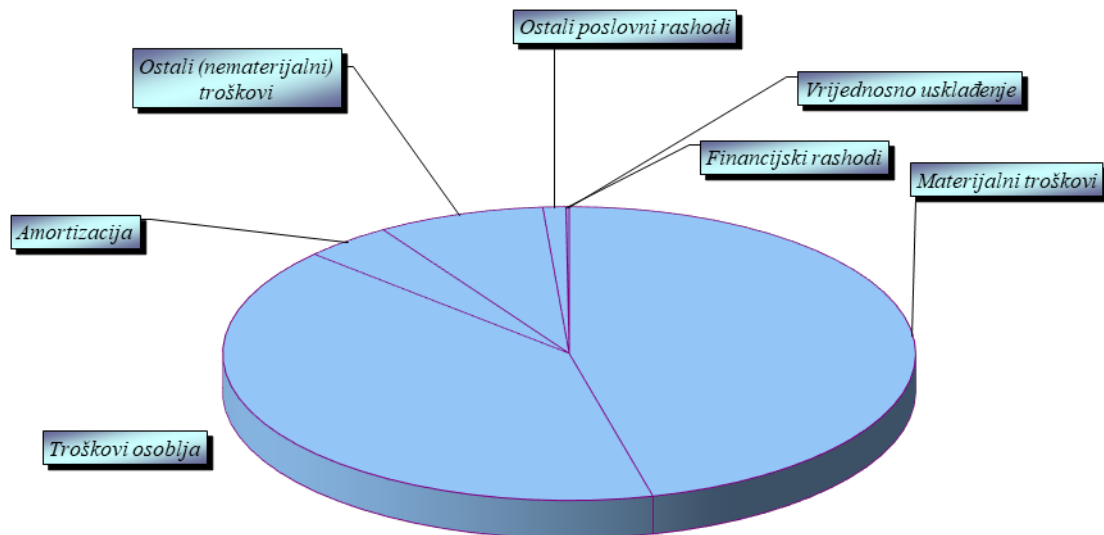
Poslovni rashodi ostvareni tijekom 2019. godine bilježe smanjenje od 5,29% u odnosu na planirane veličine, dok u odnosu na prethodnu 2018. godinu bilježe povećanje od 4,21%.

Materijalni troškovi ostvareni u iznosu od 13.114.058 kn čine 46,12% ukupnih rashoda Društva, troškovi osoblja od 11.572.936 kn čine 40,70%, amortizacija od 1.180.588 kn čini 4,15%, ostali troškovi (nematerijalni) od 2.221.334 kn čine 7,81%, vrijednosno usklađivanje od 37.691 kn čine 0,13%, ostali poslovni rashodi od 304.313 kn čine 1,07%, te financijski rashodi od 4.849 kn čine 0,02%.

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

Struktura rashoda

Slika br. 5



**Povećanja** u odnosu na Plan (vidi tablicu br. 11.) iskazana su kod: **materijalnih troškova** i to: **ostalih vanjskih troškova** i to u dijelu prijevoznih usluga, usluga na izradi proizvoda, zakupa u dijelu troškova uredske opreme, intelektualnih u dijelu troškova izvođenja muzičke pratnje na sahranama, reprezentacije i ostalih usluga u dijelu oglašavanja u tisku (osmrtnice); **ostalih (nematerijalnih) troškova** i to u dijelu neplaniranog a ostvarenog rezerviranja na ime neiskorištenih godišnjih odmora zaposlenika; **ostalih poslovnih rashoda** i to u dijelu danih donacija, naknada šteta i otpisa potraživanja.

**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 i utroška energije; **troškova prodane robe**; **ostalih vanjskih troškova**: usluga održavanja i komunalnih troškova; te **amortizacije** opreme i **financijskih rashoda**

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

Održavanjem groblja iz sredstava Grada Rijeke izvršeno je: na groblju Kozala sanacija asfaltne površine na polju K i O, vodovodnih instalacija na poljima A, B, H i J, te postava zaštitne ograde i rukohvata na poljima D, N i J; na groblju Trsat sanacija ciglenog zida polja B, betonskog zida polja C i sanacija vodovodnih instalacija na polju B; na CGG Drenova sanacija betonskih i kulir staza na poljima G2-3-4-5-6-7-8 (II. faza); na groblju Zamet sanacija vodovodnih instalacija na poljima A i F; na groblju Sveti Kuzam sanacija zgrade mrtvačnice; 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.



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, bolovanja i sl.), dnevnicu i ostalih nematerijalnih troškova, te trošak rezerviranja na ime neiskorištenih godišnjih odmora radnika. Smanjenje je ostvareno kod troškova prijevoza na i s posla, naknada članovima Nadzornog odbora, bankarskih usluga, premija osiguranja, doprinosa i članarina te poreza koji ne ovise o ostvarenoj dobiti.

Ostali poslovni rashodi zabilježili su povećanje a odnose se na: otpise potraživanja od 48.541 kn; rashode imovine i dopušteni manjak 34.964 kn; naknade šteta 102.263 kn, donacije 82.134 i ostale poslovne rashode od 36.411 kn.

Troškovi osoblja – planirani su za 121 radnika na temelju sati rada, na nivou 2019. godine prosječno je obavljeno poslova za 108 radnika na bazi sata rada, slijedom istog obračunato je i isplaćeno 11.572.936 kn od čega za neto plaće radnika 7.317.054 kn, poreze i doprinose iz plaća 2.611.200 kn te doprinose na plaće 1.644.682 kn.

Troškovi osoblja na nivou su Plana.

Prosječna bruto plaća radnika ostvarena na nivou Društva iznosi 7.615, a neto 5.620 kn, dok je na nivou Republike Hrvatske za 2019. godinu ostvaren iznos od 8.766 kn odnosno 6.457 kn neto, što je za 13% niže.

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

## 5. Usporedni pregled prihoda i rashoda:

Tablica br. 12  
-u kn, bez lipa

Red. Br.	Opis	Ostvareno 2018.	Plan 2019.	Ostvareno 2019.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
I.	POSLOVNI PRIHODI	27.802.546	30.063.500	28.484.480	102,45	94,75
II.	POSLOVNI RASHODI	27.281.714	30.019.200	28.430.920	104,21	94,71
III.	FINANCIJSKI PRIHODI	51.350	50.000	59.851	116,56	119,70
IV.	FINANCIJSKI RASHODI	259.600	20.000	4.849	1,87	24,25
V.	UDIO OD DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELJUJUĆIM INTERESOM	-	-	-	-	-
VI.	UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	-	-	-	-	-
VII.	UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELJUJUĆIM INTERESOM	-	-	-	-	-
VIII.	UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	-	-	-	-	-
IX.	UKUPNI PRIHODI	27.853.896	30.113.500	28.544.331	102,48	94,79
X.	UKUPNI RASHODI	27.541.314	30.039.200	28.435.769	103,25	94,66
	RAZLIKA PRIHODA I RASHODA	312.582	+74.300	+108.562	34,73	146,11

## 6. Subvencije komunalnih usluga

U 2019. 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 48.516,00 kn i to za 8 sahrana. Protekle 2018. godine također je subvencionirano 8 sahrana a izdvojeno je 53.836,00 kn.

## 7. 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 m<sup>2</sup> od čega je do sada izgrađeno 355.711 m<sup>2</sup> grobnih površina, a 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 2019. godini namijenjena održavanju groblja, prema **Ugovoru** KLASA: 363-02/19-05/3, URBROJ: 2170/01-02-20-19-1 od 15.01.2019. 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 31.12.2019. godine Društvo je ostvarilo radova ukupne vrijednosti od kn **2.384.934,15** bez PDV-a odnosno 2.981.167,69 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. 15. - u kn

Redni broj	OPIS	PLAN 2019.	OSTVARENO I - XII/2019.	Izvršenje %
1.1	Održavanje staza, zelenih površina i biljnog materijala	648.800,00	648.800,00	100,00%
1.2	Sanacija asfaltnih površina na polju K i putu na polju O	64.800,00	63.800,00	98,46%
1.3	Sanacija vodovodnih instalacija na polju A, B, H i J	24.800,00	21.801,05	87,91%
1.4	Ugradnja zaštitne ograde i rukohvata na polju D, N i J	20.000,00	19.967,50	99,84%
1.	<b>SVEUKUPNO GROBLJE KOZALA</b>	<b>758.400,00</b>	<b>754.368,55</b>	<b>99,47%</b>

Groblje Kozala, sanacija asfaltnih površina, ugradnja rukohvata

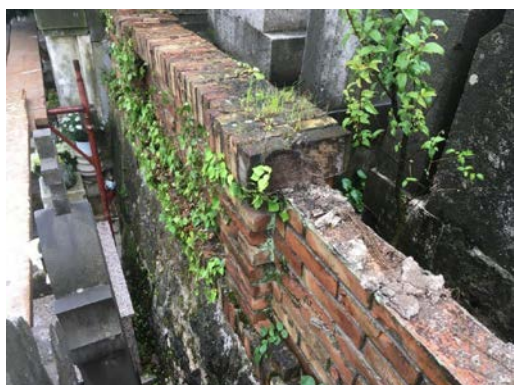


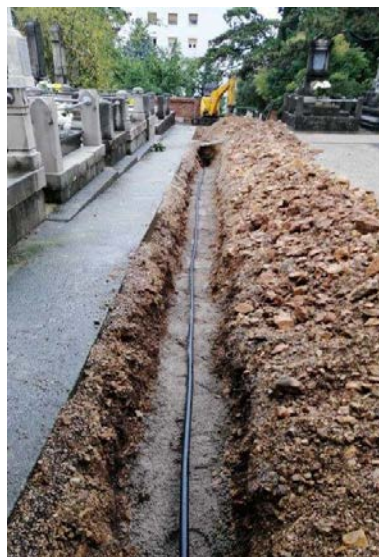
**GROBLJE TRSAT**

Tablica br. 16 - u kn

Redni broj	OPIS	PLAN 2019.	OSTVARENO I - XII/2019.	Izvršenje %
2.1	Održavanje staza, zelenih površina i biljnog materijala	205.600,00	205.600,00	100,00%
2.2	Sanacija ciglenog zida na polju B – 1. faza	160.000,00	159.960,00	99,98%
2.3	Sanacija betonskog zida na polju C	24.000,00	22.900,00	95,42%
2.4	Sanacija vodovodnih instalacija na polju B	16.800,00	14.000,00	83,33%
<b>2</b>	<b>SVEUKUPNO GROBLJE TRSAT</b>	<b>406.400,00</b>	<b>402.460,00</b>	<b>99,03%</b>

Groblje Trsat, sanacija ciglenog zida i vodovodnih instalacija na polju B





### CGG DRENOVA

Tablica br. 17 - u kn

Redni broj	OPIS	PLAN 2019.	OSTVARENO I - XII/2019.	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 – 2.faza	29.600,00	29.578,00	99,93%
3.	SVEUKUPNO CGG DRENOVA	756.800,00	756.778,00	100,00%

CGG Drenova, sanacija betonskih i kulir staza



**GROBLJE ZAMET**

Tablica br. 18 - u kn

Redni broj	OPIS	PLAN 2019.	OSTVARENO I - XII/2019.	Izvršenje %
4.1	Održavanje staza, zelenih površina i biljnog materijala	49.600,00	49.600,00	100,00%
4.2	Sanacija vodovodnih instalacija na polju A i F	40.000,00	25.386,25	63,47%
4.	<b>SVEUKUPNO GROBLJE ZAMET</b>	<b>89.600,00</b>	<b>74.986,25</b>	<b>83,69%</b>

Groblje Zamet, sanacija vodovodnih instalacija

**GROBLJE SVETI KUZAM**

Tablica br. 19 - u kn

Redni broj	OPIS	PLAN 2019.	OSTVARENO I - XII/2019.	Izvršenje %
5.1	Održavanje staza, zelenih površina i biljnog materijala	18.400,00	18.400,00	100,00%
5.2	Sanacija zgrade mrtvačnice	149.600,00	135.161,35	90,35%
5.	<b>SVEUKUPNO GROBLJE SVETI KUZAM</b>	<b>168.000,00</b>	<b>153.561,35</b>	<b>91,41%</b>

Groblje Sveti Kuzam, sanacija zgrade mrtvačnice



**GROBLJE DRAGA**

Tablica br. 20 - u kn

Redni broj	OPIS	PLAN 2019.	OSTVARENO I - XII/2019.	Izvršenje %
6.1	Održavanje staza, zelenih površina i biljnog materijala	25.600,00	25.600,00	100,00%
6.	SVEUKUPNO GROBLJE DRAGA	25.600,00	25.600,00	100,00%

**GROBLJE DONJA DRENOVA**

Tablica br. 21 - u kn

Redni broj	OPIS	PLAN 2019.	OSTVARENO I - XII/2019.	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. 22 - u kn

Redni broj	OPIS	PLAN 2019.	OSTVARENO I - XII/2019.	Izvršenje %
8.1	Održavanje staza, zelenih površina i biljnog materijala	8.800,00	9.980,00	113,41%
8.	SVEUKUPNO GROBLJE GORNJA DRENOVA	8.800,00	9.980,00	113,41%

**ODRŽAVANJE GROBOVA**

Tablica br. 23 - u kn

Redni broj	OPIS	PLAN 2019.	OSTVARENO I - XII/2019.	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	Aleja 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. 24 - u kn

Redni broj	GROBLJE	PLAN 2019.	OSTVARENO I - XII/2019.	Izvršenje %
1.	GROBLJE KOZALA	758.400,00	754.368,55	99,47%
2.	GROBLJE TRSAT	406.400,00	402.460,00	99,03%
3.	CGG DRENOVA	756.800,00	756.778,00	100,00%
4.	GROBLJE ZAMET	89.600,00	74.986,25	83,69%
5.	GROBLJE SVETI KUZAM	168.000,00	153.561,35	91,41%
6.	GROBLJE DRAGA	25.600,00	25.600,00	100,00%
7.	GROBLJE DONJA DRENOVA	29.600,00	29.600,00	100,00%
8.	GROBLJE GORNJA DRENOVA	8.800,00	9.980,00	113,41%
9.	ODRŽAVANJE GROBOVA	177.600,00	177.600,00	100,00%
	SVEUKUPNO ODRŽAVANJE GROBALJA	2.420.800,00	2.384.934,15	98,52%

## 8. 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.

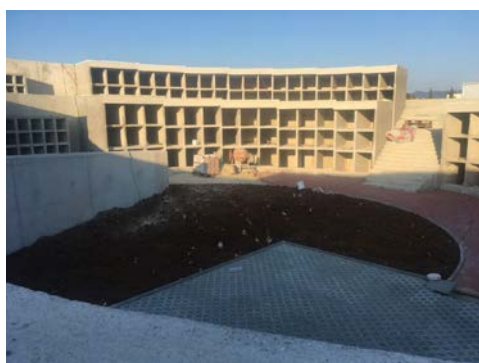
Ukupno je izgrađeno, opremljeno i uređeno 298 novih grobnih mjesta, prilikom čega je uređena i hortikultura novih grobnih polja. Na CGG Drenova izgrađeno je i uređeno 69 grobnica, 88 obiteljskih grobova, 81 niša i 60 pretinaca.

U 2019. godini završeni su radovi na pripremi terena i izgradnji novog, drugog kompleksa "spirale", na polju G9, cjelina D s ukupno 566 novih grobnih mjesta, od čega 432 niše, 118 pretinaca i 16 grobnica, te radovi na pripremi i izgradnji novog grobnog polja G10, na kojem je izgrađeno 122 grobnice s 3 i 6 ukopnih mjesta. Na groblju Kozala izgrađen je na polju J blok 102 s 33 niše.

Groblje Kozala, polje J, blok 102



CGG Drenova, polje G9, cjelina D – kružne niše; polje G10, cjelina B I C





CGG Drenova, polje G9, cjelina D



### Nabavka opreme

U promatranom razdoblju Društvo je prema Planu nabavke opreme izvršilo nabavke u vrijednosti od 917.932 kn, od čega za potrebe:

- Službe za pogrebničke i grobarske poslove za računalnu opreme i kamere 6.756 kn; vozila za prijevoz pokojnika 130.400 kn, vozila za potrebe službe 86.640 kn; vozila Piaggio porter za potrebe održavanja groblja 163.500 kn; za opremu i alate od 14.550 kn te klupe za groblja 17.035 kn
- Službe za klesarske i prateće poslove za nabavku mobilne ograde izdvojeno je 7.155 kn; seta baterija s punjačem 2.882 kn; računalne opreme 2.550 kn, te kamiona 102.320 kn.
- Ureda Uprave ulaganjem u računalni program Axiom memento izdvojeno je 316.065 kn, informatičku opremu i servere 53.384 kn, te klima uređaje 14.695 kn.

## III. ZAKLJUČAK

KD KOZALA d.o.o. Rijeka tijekom 2019. godine poslovanje je obavljalo sukladno odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu (NNRH br. 68/18, 110/18 i 32/20), važećim odredbama Zakona o grobljima (NNRH br. 19/98, 50/12 i 89/17), Zakona o pogrebničkoj djelatnosti (NNRH br. 36/15, 98/19), Odluke o grobljima (Sl. novine Grada Rijeke 04/19), Općim uvjetima isporuke komunalne usluge ukopa pokojnika unutar groblja (Sl. novine Grada Rijeke 06/19) i ostalim pratećim propisima.

Izvešćem o poslovanju za 2019. 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 2018. godini.

Osnovne značajke Izvješća o poslovanju Društva tijekom 2019. godine su:

- preuzeto je sveukupno **1.262** pokojnika, a na gradskim grobljima: Kozala, Trsat, CGG Drenova, Zamet, Donja i Gornja Drenova, Draga i Sv. Kuzam obavljen je ukup **1.103** pokojnika
- prema zahtjevima građana Društvo je pružilo **1.634** pogrebnih usluga
- na zahtjev korisnika izvršene su **132** ekshumacije,
- ostvarena prosječna cijena za prodanu pogrebnu opremu i usluge u iznosu od **5.760 kn** (bez PDV-a)
- ukupna aktiva i pasiva Društva iznosi **56.941.142 kn**,
- zabilježen je pozitivan rezultat poslovanja kroz ostvarene ukupne prihode u iznosu od **28.544.331 kn**, ukupne rashode u iznosu od **28.435.769 kn**, iskazanu dobit prije oporezivanja od **108.562 kn**, te dobiti nakon oporezivanja od **62.284 kn**
- uređeno **298** 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 **2.384.934,15 kn** (bez PDV-a), odnosno 2.981.167,69 kn (s PDV-om),
- u 2019 od strane Bureau Veritas Croatia d.o.o. Rijeka izvršen je recertifikacijski pregled norme ISO 9001:2015
- po normi EN 15017:2005 za upravljanje pogrebnim uslugama izvršen je nadzorni audit
- internet stranica Društva koja posjetiteljima osim osnovnih pruža i nove informacije, mogućnost pretraživanja putem Tražilice pokojnika s prikazom lokacije grobnog mjesta, kao i novi doživljaj groblja putem poveznica na stranice Parka uspomena i Simbola kao međunarodnih projekta u okviru ASCE – udruženja značajnih grobalja Europe.

Navedene rezultate poslovanja Društvo je ostvarilo sa **113** uposlenih radnika, odnosno 108 na bazi odrađenih sati rada, sve na dan 31.12.2019. godine, dok je na nivou cijele 2019. godine prosječno bilo zaposleno **114** radnika, odnosno 108 na bazi sati rada. Uredno su i na vrijeme izvršene sve obveze prema uposlenim radnicima sukladno pravima iz Kolektivnog ugovora od 09.04.2019. godine.

Kretanja na tržištu i društvu, pad potražnje uzrokovan standardom građana, ali i promjena zakonske regulative kojom se obuhvaća pogrebnička djelatnost 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:

Nives Torbarina, dipl.oec.

- ostvarena prosječna cijena za prodanu pogrebnu opremu i usluge u iznosu od **5.760 kn** (bez PDV-a)
- ukupna aktiva i pasiva Društva iznosi **56.941.142 kn**,
- zabilježen je pozitivan rezultat poslovanja kroz ostvarene ukupne prihode u iznosu od **28.544.331 kn**, ukupne rashode u iznosu od **28.435.769 kn**, iskazanu dobit prije oporezivanja od **108.562 kn**, te dobiti nakon oporezivanja od **62.284 kn**
- uređeno **298** 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 **2.384.934,15 kn** (bez PDV-a), odnosno 2.981.167,69 kn (s PDV-om),
- u 2019 od strane Bureau Veritas Croatia d.o.o. Rijeka izvršen je recertifikacijski pregled norme ISO 9001:2015
- po normi EN 15017:2005 za upravljanje pogrebnim uslugama izvršen je nadzorni audit
- internet stranica Društva koja posjetiteljima osim osnovnih pruža i nove informacije, mogućnost pretraživanja putem Tražilice pokojnika s prikazom lokacije grobnog mjesta, kao i novi doživljaj groblja putem poveznica na stranice Parka uspomena i Simbola kao međunarodnih projekta u okviru ASCE – udruženja značajnih grobalja Europe.

Navedene rezultate poslovanja Društvo je ostvarilo sa **113** uposlenih radnika, odnosno 108 na bazi odrađenih sati rada, sve na dan 31.12.2019. godine, dok je na nivou cijele 2019. godine prosječno bilo zaposleno **114** radnika, odnosno 108 na bazi sati rada. Uredno su i na vrijeme izvršene sve obveze prema uposlenim radnicima sukladno pravima iz Kolektivnog ugovora od 09.04.2019. godine.

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

KD KOZALA d.o.o.  
RIJEKA, Braće Hlača 2/c

Direktorica:

Nives Torbarina, dipl.oec.

Godišnje izvješće KD KOZALA d.o.o. Rijeka za 2019. godinu usvojeno je na sjednicama Nadzornog odbora dana 25. lipnja 2020. godine i Skupštine Društva održane dana 15. srpnja 2020. godine.

Temeljem naprijed iznijetog, predlaže se da se donese slijedeći

#### ZAKLJUČAK

Prihvća se izvješće o poslovanju KD KOZALA d.o.o. Rijeka za 2019. 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 trgovačkog Komunalnog društva Kozala d.o.o. Rijeka (u daljnjem tekstu: Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2019., 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 2019., 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 9 u Financijskim izvještajima – *Kapital i rezerve*, koja opisuje provedenu promjenu iznosa upisanog temeljnog kapitala Društva. Odlukom članova Društva od 12. ožujka 2019. uz suglasnost Nadzornog odbora od 4. travnja 2019. godine dokapitalizacijom se mijenja iznos upisanog temeljnog kapitala društva u Trgovačkom sudu u Rijeci koji je povećan unosom nekretnina i prava sa iznosa od 6.674.200,00 kn za iznos od 7.977.100,00 kn na iznos od 14.651.300,00 kn.



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

Zakonom o komunalnom gospodarstvu (NN 68/18, 110/18, 32/20), Trgovačko društvo koje uz povjerenu komunalnu djelatnost obavlja i drugu djelatnost od općeg interesa i/ili tržišnu gospodarsku djelatnost mora računovodstvene poslove za te djelatnosti obavljati odvojeno. Društvo odvojeno i zasebno vodi računovodstvenu evidenciju za obavljanje komunalnih i gospodarskih djelatnosti. Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjima.

#### 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

### Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljammo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevaramo može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilazanje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila Uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi Uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.



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.

#### **Izvjeshće o drugim zakonskim zahtjevima**


##### **Izvjeshće 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 2019. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2019. godinu;
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2019. 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*

m.p.

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

Rijeka, 07. srpnja 2020.godine  
GEA d.o. o. Rijeka  
Sveti križ 22, Rijeka

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2019.

**Obrazac  
POD-BIL**

Obveznik: 54154102647; KD KOZALA d.o.o.				
Naziv pozicije	A OP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>AKTIVA</b>				
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>		27.619.527	35.818.334
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>		126.885	698.062
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		126.885	698.062
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>		25.992.642	33.603.887
1. Zemljište	011			5.014.290
2. Građevinski objekti	012		25.080.067	27.290.503
3. Postrojenja i oprema	013		644.987	559.786
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		242.344	601.115
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			112.949
8. Ostala materijalna imovina	018		25.244	25.244
9. Ulaganje u nekretnine	019			
<b>III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>		1.500.000	1.516.385
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		1.500.000	1.516.385
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>		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			
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>			
<b>C) KRATKO TRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>		14.242.666	13.388.441
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>		4.953.431	4.511.066
1. Sirovine i materijal	039		2.994.866	2.425.701
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041		1.284.841	1.404.831
4. Trgovačka roba	042		673.724	680.534
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			



<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>		<b>2.288.017</b>	<b>2.701.406</b>
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		925.458	832.531
3. Potraživanja od kupaca	049		1.254.563	1.269.052
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		9.347	7.066
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		95.466	202.902
6. Ostala potraživanja	052		3.183	389.855
<b>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
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			
<b>IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>		<b>7.001.218</b>	<b>6.175.969</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>		<b>6.010.095</b>	<b>7.734.367</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>		<b>47.872.288</b>	<b>56.941.142</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>			
<b>PASIVA</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)</b>	<b>067</b>		<b>10.299.328</b>	<b>18.338.785</b>
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>068</b>		<b>6.674.200</b>	<b>14.651.300</b>
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>069</b>			
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>	<b>070</b>		<b>2.894.239</b>	<b>2.894.312</b>
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	2.894.312
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>076</b>			
<b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)</b>	<b>077</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
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			
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)</b>	<b>081</b>		<b>643.233</b>	<b>730.889</b>
1. Zadržana dobit	082		643.233	730.889
2. Preneseni gubitak	083			
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)</b>	<b>084</b>		<b>87.656</b>	<b>62.284</b>
1. Dobit poslovne godine	085		87.656	62.284
2. Gubitak poslovne godine	086			
<b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>	<b>087</b>			

<b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>	<b>088</b>		<b>375.657</b>	<b>375.657</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>089</b>			
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>090</b>			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	<b>091</b>		375.657	375.657
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	<b>092</b>			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	<b>093</b>			
6. Druga rezerviranja	<b>094</b>			
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	<b>095</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<b>096</b>			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	<b>097</b>			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>098</b>			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>099</b>			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>100</b>			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>101</b>			
7. Obveze za predujmove	<b>102</b>			
8. Obveze prema dobavljačima	<b>103</b>			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>104</b>			
10. Ostale dugoročne obveze	<b>105</b>			
11. Odgođena porezna obveza	<b>106</b>			
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>107</b>		<b>2.690.624</b>	<b>3.043.283</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<b>108</b>			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	<b>109</b>			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>110</b>			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>111</b>			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>112</b>		33.900	69.760
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>113</b>			
7. Obveze za predujmove	<b>114</b>		405.490	320.806
8. Obveze prema dobavljačima	<b>115</b>		704.574	1.010.794
9. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>116</b>			
10. Obveze prema zaposlenicima	<b>117</b>		751.133	822.814
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>118</b>		792.294	815.876
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>119</b>			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>120</b>			
14. Ostale kratkoročne obveze	<b>121</b>		3.233	3.233
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>122</b>		<b>34.506.679</b>	<b>35.183.417</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	<b>123</b>		<b>47.872.288</b>	<b>56.941.142</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>124</b>			

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

**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
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>	<b>125</b>		<b>27.802.546</b>	<b>28.484.480</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		26.550.552	26.893.386
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		1.251.994	1.591.094
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>	<b>131</b>		<b>27.281.714</b>	<b>28.430.920</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		12.628.127	13.114.058
a) Troškovi sirovina i materijala	134		2.392.901	2.662.744
b) Troškovi prodane robe	135		4.235.754	4.755.800
c) Ostali vanjski troškovi	136		5.999.472	5.695.514
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		10.700.124	11.572.936
a) Neto plaće i nadnice	138		6.739.510	7.317.054
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		2.359.371	2.611.200
c) Doprinosi na plaće	140		1.601.243	1.644.682
4. Amortizacija	141		1.157.546	1.180.588
5. Ostali troškovi	142		1.879.779	2.221.334
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		0	37.691
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145			37.691
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		916.138	304.313
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>		<b>51.350</b>	<b>59.851</b>
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		37.844	57.093
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		2.801	2.758
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164		10.705	

<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>		<b>259.600</b>	<b>4.849</b>
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		2.897	161
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		12.579	4.688
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171		244.124	
7. Ostali financijski rashodi	172			
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELJUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>173</b>			
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>174</b>			
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELJUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>175</b>			
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>176</b>			
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)</b>	<b>177</b>		<b>27.853.896</b>	<b>28.544.331</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)</b>	<b>178</b>		<b>27.541.314</b>	<b>28.435.769</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)</b>	<b>179</b>		<b>312.582</b>	<b>108.562</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		312.582	108.562
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>182</b>		<b>224.926</b>	<b>46.278</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)</b>	<b>183</b>		<b>87.656</b>	<b>62.284</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		87.656	62.284
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>				
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)</b>	<b>186</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>189</b>			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>				
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)</b>	<b>192</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)</b>	<b>195</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)</b>	<b>196</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)</b>	<b>199</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>				
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>202</b>			
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT I GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)</b>	<b>203</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
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 dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	211			
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>212</b>			
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)</b>	<b>213</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)</b>	<b>214</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>				
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)</b>	<b>215</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

**DODATNI PODACI**  
za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

**Obrazac  
POD-DOP**

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
<b>Bilanca - aktiva</b>			
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		
<b>Bilanca - pasiva</b>			
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		
<b>Račun dobiti i gubitka - poslovni prihodi</b>			
13. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	230		
<b>Prihodi od prodaje prema djelatnostima</b>			
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	26.550.552	26.893.386
<b>Prihodi od prodaje prema rezidentnosti kupca</b>			
25. Prihodi od prodaje u zemlji	242	26.550.552	26.893.386
26. Prihodi od prodaje u inozemstvu	243		
<b>Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga</b>			
27. Kapitalizirana proizvodnja za vlastite potrebe	244		

<b>Ostali poslovni prihodi</b>			
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	116.627	124.285
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		
<b>Poslovni rashodi</b>			
33. Troškovi prodane robe s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	251		
34. Troškovi energije	252	550.024	539.336
35. Tekući izdaci za odvoz i zbrinjavanje otpada, odvodnju i tretman otpadnih voda te ostali tekući izdaci za zaštitu okoliša	253	1.113.078	1.238.730
36. Troškovi robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju, a uključenih u vlastite proizvode 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	10.496	27.852
41. Izdaci za bruto autorske honorare i ugovore o djelu samo za fizičke osobe koje nemaju registriranu djelatnost	259	171.633	180.850
42. Izdaci za rad ostvaren preko studentskih i učeničkih servisa	260	3.760	10.790
43. Troškovi agencijskih radnika	261		
44. Premije osiguranja (bruto)	262	92.511	94.153
44.1. u tome: premije neživotnog osiguranja (bruto)	263		
45. Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe	264	14.900	2.167
46. Stipendije	265		
47. Nadoknade članovima uprave	266	42.354	61.717
48. Nadoknade troškova, darovi i potpore zaposlenicima i primici u naravi	267	1.021.912	1.297.808
48.1. u tome: otpremnine	268	96.000	16.000
49. Troškovi od najma zemljišta i plaćeni tantijem i 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	824.832	731.757
<b>Financijski prihodi i rashodi</b>			
54. Prihodi s osnove kamata	274	37.844	57.093
55. Prihodi od dividendi	275		
56. Prihodi od udjela u dobiti	276		
57. Rashodi s osnove kamata	277	2.897	161
<b>Investicije (samo ulaganje u izvještajnoj godini)</b>			
58. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu - ukupno (AOP 279 do 282)	278	277.150	4.236.441
59. Bruto investicije u građevine	279		2.962.883
60. Bruto investicije u strojeve i opremu	280	149.822	119.007
61. Bruto investicije u prijevozna sredstva	281		482.860
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	127.328	671.691
63. Nabava zemljišta ukupno (građevinskog i negrađevinskog)	283		5.014.290
64. Bruto investicije samo u novu dugotrajnu imovinu	284	277.150	4.236.441
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		
<b>Podaci o zaposlenima</b>			
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		