

Izvešće
o poslovanju KD Kozala d.o.o. za 2020. godinu



1.
REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA
GRAD RIJEKA
Gradonačelnik

Rijeka, 15. 10. 2021.

Gradsko vijeće Grada Rijeke
n/r predsjednice Ane Trošelj

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, 2/20 i 3/21) podnosim Gradskom vijeću Grada Rijeke na razmatranje i usvajanje **Izvešće o poslovanju KD Kozala d.o.o. za 2020. godinu.**

Na temelju članka 66. stavka 3. Poslovnika Gradskog vijeća Grada Rijeke ("Službene novine Primorsko-goranske županije" broj 29/09, 14/13 i 22/13-ispr. i "Službene novine Grada Rijeke" broj 10/17, 14/18, 2/19-pročišćeni tekst, 2/20 i 3/21) za izvjestitelje na sjednici Gradskog vijeća Grada Rijeke određujem Maju Malnar, pročelnicu Odjela gradske uprave za komunalni sustav i Nives Torbarinu, direktoricu KD Kozala d.o.o.



GRADONAČELNIK

Marko FILIPOVIĆ



GODIŠNJE IZVJEŠĆE

za 2020. godinu

	SADRŽAJ	str.
I.	BILJEŠKE UZ TEMELJNE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	
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	11
6.	IZVJEŠĆE O PROMJENAMA GLAVNICE	13
II.	OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA ZA 2020. godinu	14
1.	OBIM USLUGA – PROSJEČNA CIJENA	14
2.	KADROVI	17
3.	ELEMENTI VEZANI UZ OSTVARENJE PRIHODA	17
4.	ELEMENTI VEZANI UZ OSTVARENJE RASHODA	19
5.	USPOREDNI PREGLED PRIHODA I RASHODA	21
6.	SUBVENCIJE	22
7.	INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI OBUHVAĆENE PRORAČUNOM JEDINICE LOKALNE SAMOUPRAVE U ČIJEM JE VLASNIŠTVU DRUŠTVO	22
8.	INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA	26
III.	ZAKLJUČAK	28
	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 2020. godini obavljalo je u slijedećim službama:

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

Na dan 31.12.2020. godine u KD KOZALA d.o.o. Rijeka bilo je 115 zaposlenih.

Ukupni prihodi u 2020. godini ostvareni su u iznosu 27.413.945 kn, što predstavlja smanjenje od 3,96% u odnosu na 2019. godinu. Ukupni rashodi u 2020. godini manji su za 4,02% u odnosu na 2019. godinu i iznose 27.293.637 kn. Dobit prije oporezivanja u 2020. godini iznosi 120.308 kn, što u odnosu na iskazanu dobit u 2019. godini u iznosu od 108.562 kn predstavlja povećanje od 10,82%.

2. BILANCA

2.1. POJAŠNENJA UZ POZICIJE AKTIVE

Tablica br. 1

AKTIVA	2019.	2020.	Indeks 2020./2019.	Struktura u 2020. (u%)	Struktura po grupama za 2020. (u %)
1. POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	-	-	-	-	-
2. DUGOTRAJNA IMOVINA	35.818.334	35.142.155	98,11	61,03	100,00
2.1. Nematerijalna imovina	698.062	832.953	119,32	1,45	2,37
2.2. Materijalna imovina	33.603.887	32.777.611	97,54	56,92	93,27
2.3. Dugotrajna financijska imovina	1.516.385	1.531.591	101,00	2,66	4,36
3. KRATKOTRAJNA IMOVINA	13.388.441	10.860.435	81,12	18,86	100,00
3.1. Zalihe	4.511.066	4.544.156	100,73	7,89	41,84
3.2. Potraživanja	2.701.406	1.589.263	58,83	2,76	14,63
3.3. Kratkotrajna financijska imovina	-	-	-	-	-
3.4. Novac u banci i blagajni	6.175.969	4.727.016	76,54	8,21	43,53
4. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA	7.734.367	11.578.387	149,70	20,11	100,00
5. UKUPNO AKTIVA	56.941.142	57.580.977	101,12	100,00	-

2.1.1. DUGOTRAJNA IMOVINA

U strukturi aktive značajnu stavku predstavlja dugotrajna imovina 35.818.334 kn ili 61,03%.

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 832.953 ili 2,37% ukupne dugotrajne imovine.

Materijalna imovina Društva iznosi 32.777.611 kn ili 93,27%, a financijska 1.531.591 kn ili 4,36 % ukupno iskazane dugotrajne imovine.

Dugotrajna nematerijalna imovina bilježi povećanje u dijelu ulaganju u tuđu imovinu – ograđivanja CGG Drenova i financijska imovina, dok materijalna imovina bilježi smanjenje.

2.1.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA - OBRTNA SREDSTVA

U strukturi aktive kratkotrajna imovina iznosi 10.860.435 kn ili 18,86 % 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 4.544.156 kn ili 41,84 % ukupne kratkotrajne imovine.

Potraživanja čine dio kratkotrajne imovine i iskazana su u iznosu od 1.589.263 kn ili 14,63% ukupne kratkotrajne imovine Društva od čega se 326.292 kn odnosi na potraživanja od Grada Rijeke, 925.465 kn na potraživanja od kupaca, 8.066 kn na potraživanja od zaposlenih, 294.364 kn na potraživanja od države i drugih institucija, te ostala potraživanja u iznosu 35.076 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 31.12.2020. godine iskazana su sredstva u iznosu od 4.727.016 kn.

2.1.3. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Ova pozicija na dan 31.12.2020. godine iznosi 11.578.387 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, troškove izgradnje grobnih mjesta, te ostale plaćene troškove budućih razdoblja.

2.2. POJAŠNENJA UZ POZICIJE PASIVE

Tablica br. 2

	PASIVA	2019.	2020.	Indeks 2020./2019.	Struktura za 2020. (u%)	Struktura po grupama za 2020. (u %)
1.	KAPITAL I REZERVE	18.338.785	18.409.514	100,39	31,97	100,00
1.1.	TEMELJNI (UPISNI) KAPITAL	14.651.300	14.651.300	100,00	25,44	79,59
1.2.	KAPITALNE REZERVE	-	-	-	-	-
1.3.	REZERVE IZ DOBITI	2.894.312	2.894.312	100,00	5,03	15,72
1.4.	REVALORIZACIJSKE REZERVE	-	-	-	-	-
1.5.	ZADRŽANA DOBIT	730.889	793.173	108,52	1,38	4,31
1.6.	PRENESENI GUBITAK	-	-	-	-	-
1.7.	DOBIT POSLOVNE GODINE	62.284	70.729	113,56	0,12	0,38
1.8.	GUBITAK POSLOVNE GODINE	-	-	-	-	-
2.	REZERVIRANJA	375.657	375.657	100,00	0,65	100,00
3.	DUGOROČNE OBVEZE	-	-	-	-	-
4.	KRATKOROČNE OBVEZE	3.043.283	4.172.316	137,10	7,25	100,00
4.1.	OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO	69.760	974.000	1.396,22	1,69	23,34
4.2.	OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA	-	-	-	-	-
4.3.	OBVEZE ZA PREDUJMOVE	320.806	365.122	113,81	0,63	8,75
4.4.	OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA	1.010.794	1.117.294	110,54	1,94	26,78
4.5.	OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA	822.814	825.917	100,38	1,43	19,80
4.6.	OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SL. DAVANJA	815.876	886.552	108,66	1,54	21,25
4.7.	OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE	3.233	3.431	106,12	0,00	0,00
5.	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA	35.183.417	34.623.490	98,41	60,13	100,00
6.	UKUPNO PASIVA	56.941.142	57.580.977	101,12	100,00	-

2.2.1. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve u strukturi pasive učestvuju sa 18.409.514 kn ili 31,97%.

Tablica br. 3

Pozicija	2019.	2020.	Indeks 2020./2019.
1	2	3	4
Upisani kapital	14.651.300	14.651.300	100,00
Rezerve iz dobiti	2.894.312	2.894.312	100,00
Zadržana dobit	730.889	793.173	108,52
Dobit poslovne godine	62.284	70.729	113,56
Ukupno	18.338.785	18.409.514	100,39

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 31.12.2020. godine nema.

2.2.4. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze Društva na dan 31.12.2020. godine iznose 4.172.316 kn i čine 7,25% pasive.

Obveze za zajmove, depozite i slično, iskazane u iznosu 974.000 kn čine obveze za kratkoročni kredit i uplaćena jamstva za ozbiljnost ponude sukladno objavljenim postupcima javne nabave.

Obveze za predujmove iskazane su u iznosu od 365.122 kn i čine 8,75% kratkoročnih obveza, a predstavljaju primljene predujmove od kupaca za robu i usluge, te godišnje naknade.

Obveze prema dobavljačima iskazane su u iznosu od 1.117.294 kn i čine 26,78% kratkoročnih obveza.

Obveze prema zaposlenicima iskazane su u iznosu od 825.917 kn i čine 19,80% kratkoročnih obveza, a odnose na obračunatu a neisplaćenu plaću za prosinac 2020. godine.

Obveze za poreze, doprinose i sl. davanja iznose 886.552 i čine 21,25% kratkoročnih obveza.

2.2.5. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iskazano je iznosu od 34.623.490 kn i čini 60,13% ukupne pasive. Odnosi se na:

- odgođene prihode od naknada za korištenje grobnih mjesta 10.892.571 kn (za razdoblje od 2012. do 2020. godine),
- sredstva Grada Rijeke za izgradnju Centralnog objekta na C.G.G. Drenova 23.491.884 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 104.786 kn,
- odgođene prihode po akontacijama za obnovu grobnih mjesta od 61.109 kn,
- ostala pasivna vremenska razgraničenja 73.140 kn.

2.3. UPRAVLJANJE RIZICIMA

VALUTNI I KAMATNI RIZIK

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. 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 se u 2020. godine putem kratkoročnog kunskog kredita zadužilo u iznosu od 950.000 kn, te je iz istog izloženo kreditnom riziku. Kredit nema valutnu klauzulu te stoga Društvo nije izloženo valutnom 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 31.12.2020. godine raspolagalo s novcem po svim računima i u blagajni u vrijednosti od 4.727.016 kn, a potraživanja od kupaca iznosila su 925.465 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 31.12.2020. godine u potpunosti su pokrivene kratkoročnim potraživanjima i novčanim sredstvima.

3. RAČUN DOBITI I GUBITKA

Tablica br. 4

R.br.	O P I S	OSTVARENJE 2019.	OSTVARENJE 2020.	Indeks 2020./2019.	Struktura za 2020. (u %)
1	2	3	4	5	6
1.	UKUPNI PRIHOD	28.544.331	27.413.945	96,04	100,00
1.1.	POSLOVNI PRIHODI	28.484.480	27.372.261	96,10	99,85
1.2.	FINANCIJSKI PRIHODI	59.851	41.684	69,65	0,15
2.	UKUPNI RASHODI	28.435.769	27.293.637	95,98	100,00
2.1.	Materijalni troškovi	13.114.058	11.961.640	91,21	43,83
2.2.	Troškovi osoblja	11.572.936	11.856.633	102,45	43,44
2.3.	Amortizacija	1.180.588	1.413.095	119,69	5,18
2.4.	Ostali troškovi	2.221.334	1.831.223	82,44	6,71
2.5.	Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	37.691	56.190	149,08	0,21
2.6.	Rezerviranja	-	-	-	-
2.7.	Ostali poslovni rashodi	304.313	160.373	52,70	0,59
2.8.	Financijski rashodi	4.849	14.483	298,68	0,04
3.	DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	108.562	120.308	110,82	100,00
4.	POREZ NA DOBIT	46.278	49.579	107,13	41,21
5.	DOBIT FINANCIJSKE GODINE	62.284	70.729	113,56	58,79

3.1. POJAŠNENJA UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

U strukturi ukupnih prihoda od 27.413.945 kn, poslovni prihodi iznose 27.372.261 kn ili 99,85%, a financijski prihodi 41.684 kn ili 0,15%.

U poslovnim prihodima od 27.372.261 kn prihodi od prodaje proizvoda i usluga iznose 25.836.270 kn ili 94,24% ukupnih prihoda.

Ostali poslovni prihodi iznose 1.535.991 kn ili 5,60% ukupnih prihoda, a iste čine prihodi iz sredstava Grada Rijeke za pokrivanje 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 41.684 kn ili 0,15% ukupnih prihoda, a odnose se prihode od redovnih i zateznih kamata, tečajnih razlika.

U ukupnim rashodima najznačajniju stavku predstavljaju materijalni troškovi u iznosu 11.961.640 kn ili 43,83%, a čine ih troškovi sirovina i materijala, troškovi prodane robe i ostali vanjski troškovi.

Troškovi osoblja iskazani su u iznosu 11.856.633 kn ili 43,44% ukupnih rashoda.

Amortizacija je iskazana u iznosu od 1.413.095 kn ili 5,18% ukupnih rashoda.

Ostali troškovi iskazani su u iznosu 1.831.223 kn ili 6,71% 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 56.190 kn i čine 0,21% ukupnih rashoda.

Ostali poslovni rashodi iskazani u iznosu 160.373 kn ili 0,59% ukupnih rashoda, odnose se na otpise zaliha, otpise potraživanja od kupaca, troškove koji se odnose na rashode koji nisu u vezi s ostvarenom dobiti, dopuštene manjkove, kalo, rasip i lom, te ostale poslovne rashode.

Financijski rashodi iskazani su u iznosu 14.483 kn ili 0,04% ukupnih rashoda, a odnose se na negativne tečajne razlike, redovne i zatezne kamate.

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

Dobit prije oporezivanja iznosi 120.308 kn, porez na dobit 49.579 kn, a dobit financijske godine 70.729 kn.

4. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA

4.1. POKAZATELJ EKONOMIČNOSTI

Tablica br. 5

Opis	2019.	2020.
Ukupni prihodi	28.544.331	27.413.945
Ukupni rashodi	28.435.769	27.293.637
Koeficijent ekonomičnosti	1,004	1,004

Ekonomičnost ukupnog poslovanja pokazuje koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda, što je uspješno iskazano za 2020. i proteklu 2019. godinu.

4.2. POKAZATELJ LIKVIDNOSTI

Tablica br. 6

Opis	2019.	2020.
Kratkotrajna imovina	13.388.441	10.860.435
Kratkoročne obveze	3.043.283	4.172.316
Koeficijent tekuće likvidnosti	4,399	2,603

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

4.3. POKAZATELJ ZADUŽENOSTI

Tablica br. 7

Opis	2019.	2020.
Ukupne obveze	3.043.283	4.172.316
Ukupna imovina	49.206.775	46.002.590
Koeficijent zaduženosti	0,062	0,091

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

4.4. FAKTOR ZADUŽENOSTI

Tablica br. 8

Opis	2019.	2020.
Ukupne obveze	3.043.283	4.172.316
Zadržana dobit/preneseni gubitak + amortizacija	1.911.477	2.206.268
Koeficijent	1,592	1,891

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

5. IZVJEŠĆE O NOVČANIM TOKOVIMA

Smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti

Tablica br. 9

Naziv pozicije	2019.	2020.
1	2	3
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI:		
1. Dobit prije oporezivanja	108.562	120.308
2. Usklađenja za:	116.413	-2.961.864
- Amortizacija	1.180.588	1.413.095
- Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	670	0
- Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	37.691	56.190
- Prihodi od kamata i dividendi	-59.851	-41.684
- Rashodi od kamata	4.849	14.483
- Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	-1.047.534	-4.403.948
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu	224.975	-2.841.556
3. Promjene u radnom kapitalu	616.616	1.276.493
- povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	625.331	175.216
- povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	-451.080	1.134.366
- povećanje ili smanjenje zaliha	442.365	-33.089
II. Novac iz poslovanja	841.591	-1.565.063
Novčani izdaci za kamate	-4.849	-14.483
Plaćeni porez na dobit	-354.811	-78.414
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	481.931	-1.657.960
▪ smanjenje novca od poslovnih aktivnosti iznosi		-1.657.960 kn

Smanjenje novčanog tijeka od investicijskih aktivnosti

Tablica br. 10

Naziv pozicije	2019.	2020.
1	2	3
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI:		
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	41.684
4. Novčani primici od dividendi		
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štetnih usluga		
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	59.851	41.684
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-1.386.5006	-721.710
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata		
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	-16.385	-15.207
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac		
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-1.402.891	-736.917
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-1.343.040	-695.233

▪ **neto smanjenje od novčanog tijeka od investicijskih aktivnosti -695.233 kn**

Povećanje novčanog tijeka od financijskih aktivnosti

Tablica br. 11

Naziv pozicije	2019.	2020.
1	2	3
NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI:		
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	1.005.000
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	95.960	1.005.000
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	-100.760
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		

VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-60.100	-100.760
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	35.860	904.240
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima		
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	-825.249	-1.448.953
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	7.001.218	6.175.969
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	6.175.969	4.727.016

- **neto povećanje od novčanog tijeka od financijskih aktivnosti 904.240 kn**

6. IZVJEŠĆE O PROMJENAMA GLAVNICE

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

Tablica br. 12

R.br.	OPIS	2019.	2020.	Indeks 2020/2019
1	2	3	4	5
1.	UPISANI KAPITAL	14.651.300	14.651.300	100,00
3.	REZERVE IZ DOBITI	2.894.312	2.894.312	100,00
4.	ZADRŽANA DOBIT	730.889	793.173	108,52
5.	DOBIT TEKUĆE GODINE	62.284	70.729	113,56
6.	UKUPNO KAPITAL I REZERVE	18.338.785	18.409.514	100,39

II. OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA ZA 2020. GODINU

Osnova za izradu Izvješća o ostvarenju Plana poslovanja KD KOZALA d.o.o. Rijeka za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020. godine je Plan poslovanja za 2020. godinu usvojen na sjednici Nadzornog odbora i Skupštine Društva dana 23. prosinca 2019. godine.

Izvješćem o ostvarenju Plana poslovanja prikazani su rezultati poslovanja u 2020. godini u odnosu na planirane veličine, dana usporedba sa prethodnom 2019. godinom, kao i potrebna obrazloženja pojedinih pozicija.

U razdoblju od 01.01.2020. do 31.12.2020. godine KD KOZALA d.o.o. Rijeka, ostvarilo je prihode u iznosu od 27.413.945 kn ili za 7,82% manje u odnosu na Plan poslovanja za 2020. godinu, te za 3,96% manje od ostvarenih u prethodnoj 2019. godini.

U navedenom razdoblju ostvareni su rashodi u iznosu od 27.293.637 kn, bilježe smanjenje od 7,51% u odnosu na Plan poslovanja, i smanjenje od 4,02% u odnosu na ostvarene 2019. godine. Ostvarena je razlika prihoda nad rashodima u iznosu od 120.308 kn.

Naprijed navedene rezultate poslovanja Društvo je ostvarilo sa 113 radnika prosječno zaposlenih tijekom 2020. godine, odnosno sa 115 radnika prema stanju na dan 31.12.2020. godine, i to: Služba za pogrebničke i grobarske poslove sa 80, Služba za klesarske i prateće poslove sa 28 i Ured Uprave 7 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 2020. godine Društvo je ukupno preuzelo 1.387 pokojnika, a obavilo ispraćaj i sahrane za 1.373 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 46 pokojnika, grada Bakra 4 pokojnika, općine Čavle 2, općine Omišalj 4 pokojnika. Sveukupno je preuzeto 1.443 pokojnika.

U odnosu na prethodnu godinu, u kojoj je preuzeto ukupno 1.262 a izvršena sahrana za 1.103 pokojnika, u 2020. godini zabilježeno je povećanje broja preuzetih pokojnika za 14,34%, kao i broja izvršenih sahrana za 24,48%.

1.1. Ostvareni obim usluga

Tablica br. 13 broj slučajeva

Red. br.	O p i s	OSTVARENO 2019.	P L A N 2020.	OSTVARENO 2020.	Index 5/3	Index 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Prodaja pogrebne opreme	981	1.000	1.019	103,87	101,90
2.	Ukupno usluge	1.634	1.650	1.683	103,00	102,00
2.1.	Pogrebničke i pogrebne usluge	1.502	1.500	1.548	103,06	103,20
2.2.	Ekshumacije	132	150	135	102,27	90,00

Red. br.	Ostvarene usluge	2019.	2020.
1.	Oblačenje pokojnika	269	271
2.	Izvođenje muzičke pratnje	455	414

1.2. Sahrane u 2020. godini po vrstama grobnih mjesta

Tablica br. 14

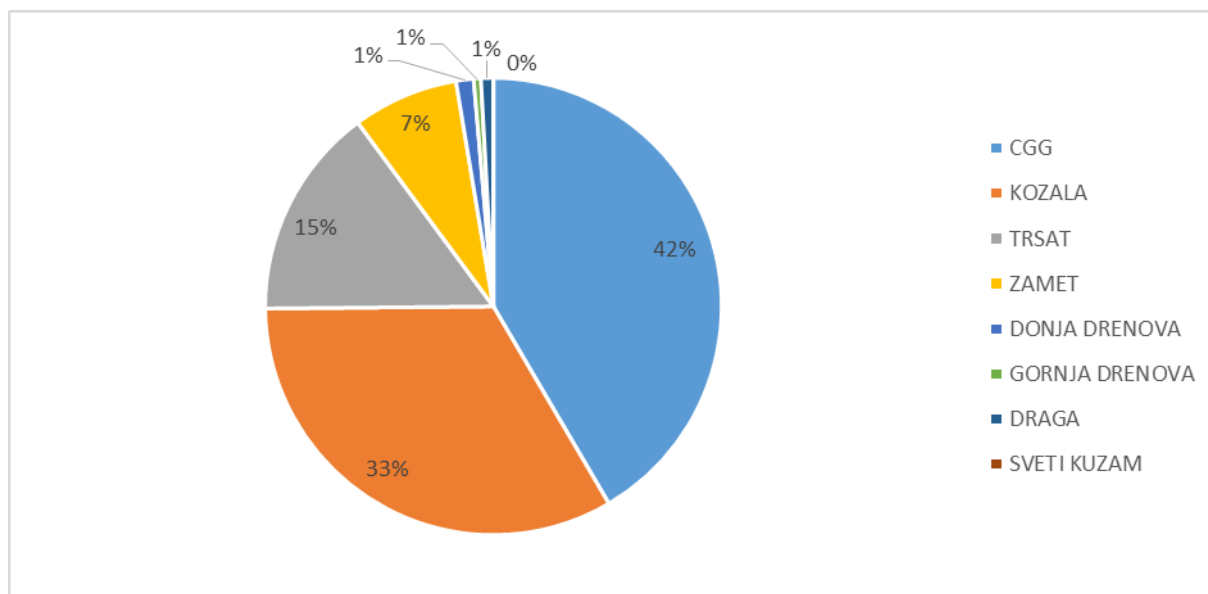
Vrsta grobnog mjesta	KOZALA	TRSAT	CGG DRENOVA	ZAMET	DONJA DRENOVA	GORNJA DRENOVA	SVETI KUZAM	DRAGA
Opće polje	-	-	144	-	-	-	-	-
Polje sjećanja (prosipanje pepela)	-	-	6	-	-	-	-	-
Obiteljski grob	223	155	74	29	14	7	1	12
Grobica ili kapela	42	26	200	25	3	-	-	-
Niša ili pretinac	192	25	146	49	-	-	-	-
Ukupno	457	206	570	103	17	7	1	12

1.3. Sahrane u 2019. i 2020. godini po grobljima

Tablica br. 15

Godina	KOZALA	TRSAT	CGG DRENOVA	ZAMET	DONJA DRENOVA	GORNJA DRENOVA	SVETI KUZAM	DRAGA	UKUPNO
2019.	400	148	442	77	16	2	4	14	1.103
2020.	457	206	570	103	17	7	1	12	1.373

Slika br. 1



Od ukupno 1.373 sahrane u 2020. godini, najveći broj sahrana 570 izvršeno je na CGG Drenova što iznosi 41,52%, slijedi groblje Kozala s 457 sahrana ili 33,28%, groblje Trsat s 206 sahrana ili 15,00%, te ostala groblja s ukupno 140 sahrana ili 10,20%.

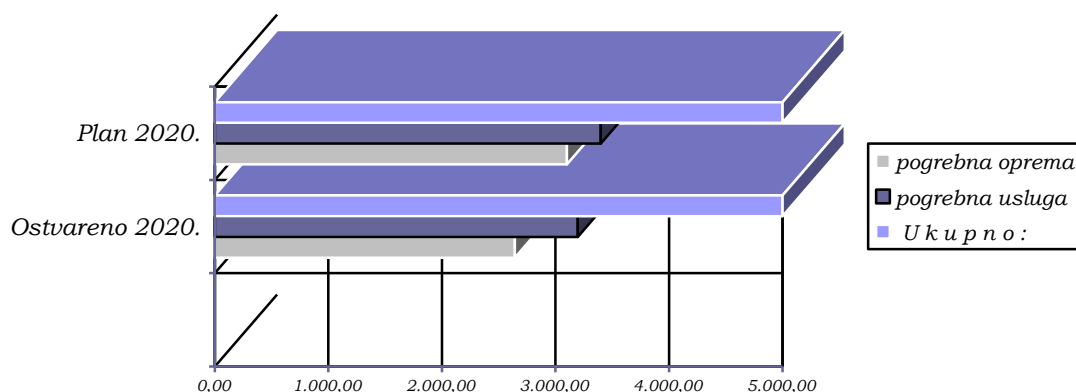
U ukupnom broju izvršenih sahrana u 2020. godini, sahrane na općim poljima i polju sjećanja sudjeluju s 10,92%, a ostatak se odnosi na ukope u zakupljena grobna mjesta.

4.4. Ostvarena prosječna cijena (bez PDV-a)

Tablica br. 16

Opis	OSTVARENO 2019.	PLAN 2020.	OSTVARENO 2020.	Index 4/2	Index 4/3
1	2	3	4	5	6
▪ pogrebna oprema	2.625,03	3.100,00	2.640,95	100,61	85,19
▪ pogrebna usluga	3.135,26	3.400,00	3.196,54	101,95	94,02
Ukupno:	5.760,29	6.500,00	5.837,49	103,34	89,81

Slika br. 2



Tijekom 2020. godine ostvarena je prosječna cijena za prodanu pogrebnu opremu u iznosu od 2.640,95 kn što je za 14,81 % manje od planirane vrijednosti, a na nivou je ostvareno protekle 2019. godine. Prosječna cijena za pogrebne usluge iznosila je 3.196,54 kn što je za 5,98% više od planirane vrijednosti, i 1,95% više u odnosu na proteklu godinu. Ostvarena prosječna cijena sahrane bez PDV - a iznosi 5.837,49 kn, što je za 10,19% manje od planirane vrijednosti, te za 1,34% više od ostvarene u 2019. godini.

Tijekom 2019. godine izvršeno je 135 ekshumacija s ostvarenom prosječnom cijenom od 2.362,15 kn bez PDV-a.

2. Kadrovi

Tablica br. 17

R.br.	O P I S	Plan 2020.	Stanje na dan 31.12.2020.	Plan 2020.	Ostvareno 2020.
				Na temelju sati rada na dan 31.12.2020.	
1	2	3	4	5	6
1.	SLUŽBA ZA POGREBNIČKE I GROBARSKE POSLOVE	80	80	82	81
3.	SLUŽBA ZA KLESARSKE I PRATEĆE POSLOVE	32	28	32	27
4.	URED UPRAVE	5	6	6	6
5.	Direktorica	1	1	1	1
6.	Sveukupno:	118	115	121	115

Društvo je tijekom 2020. godine koristilo pogodnost zapošljavanja putem programa Zavoda za zapošljavanje i to program „stručnog zapošljavanja bez zasnivanja radnog odnosa“, putem kojeg je zaposlen jedan radnik, dok se 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. 18
- u kn, bez lipa

Red. Br.	Opis	OSTVARENO 2019.	Plan 2020.	OSTVARENO 2020.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Poslovni prihodi	28.484.480	29.688.700	27.372.261	96,10	92,20
1.1.	Prihodi od prodaje	26.810.701	28.734.200	25.836.270	96,37	89,91
1.2.	Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proiz., robe i usluga	-	-	-	-	-
1.3.	Ostali poslovni prihodi	1.673.779	954.500	1.535.991	91,77	160,92
2.	Financijski prihodi	59.851	50.000	41.684	69,65	83,37
3.	Izvanredni ostali prihodi	-	-	-	-	-
	UKUPNI PRIHODI	28.544.331	29.738.700	27.413.945	96,04	92,18

Prihodi Društva ostvareni u 2020. godini bilježe smanjenje u odnosu na Plan poslovanja za 7,82%, kao i u odnosu na ostvarenje prethodne 2019. godine od 3,96%.

Prihodi od prodaje ostvareni su u iznosu od 25.836.270 kn te su za 10,09% manji od planiranih, kao i za 3,63% u odnosu na ostvarene u 2019. godine. 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 1.535.991 kn veći su za 60,92% od planiranih, dok su za 8,23% manji 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 rezerviranja na ime neiskorištenog godišnjeg odmora zaposlenika, naknadno naplaćenih prihoda i ostalih poslovnih prihoda.

Financijski prihodi u iznosu od 41.684 kn za 16,63% manji su od planiranih vrijednosti, kao i 30,35% u odnosu na proteklu 2019. godinu, a odnose se na prihode od redovnih kamata i tečajnih razlika.

U nastavku je prikazana struktura prihoda prema vrstama prihoda.

Tablica br. 19
- u kn, bez lipa

Red. Br.	O p i s	Ostvareno 2019.	Plan 2020.	Ostvareno 2020.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Poslovni prihodi	28.484.480	29.688.700	27.372.261	96,10	92,20
1.1.	Prihodi od prodaje	26.810.701	28.734.200	25.836.270	96,37	89,91
1.1.1.1.	Godišnje naknade za korištenje gr.mjesta	4.692.416	4.862.000	4.601.129	98,05	94,63
1.1.1.2.	Naknade po Rješenjima za korištenje gr. mjesta na neodređeno vrijeme	1.485.372	1.179.000	1.442.181	97,09	122,32
1.1.1.	Ukupno	6.177.788	6.041.000	6.043.310	97,82	100,04
1.1.2.	Sredstva komunalne naknade za održavanje groblja	2.384.934	2.020.800	1.619.927	67,92	80,16
1.1.3.	Sredstva spomeničke rente – za spomeničku baštinu	41.600	41.600	-	-	-
1.1.4.	Pogrebna oprema i usluga	7.795.202	8.681.800	8.007.730	102,73	92,24
1.1.5.	Prodaja grobnih mjesta i klesarskih usluga	8.429.209	9.849.000	8.403.477	99,69	85,32
1.1.6.	Prodaja na domaćem tržištu – cvjećarnica Perla	1.099.127	1.100.000	979.797	89,14	89,07
1.1.7.	Prodaja na domaćem tržištu – cvjećarnica Biser	882.841	950.000	665.021	75,33	70,00
1.1.8.	Prihodi po rješenjima za korištenje grobnih mjesta iz ranijih godina	-	50.000	117.008	-	234,02
1.2.	Prihodi na temelju upotrebe vl. proiz., robe i usluga	-	-	-	-	-
1.3.	Ostali poslovni prihodi	1.673.779	954.500	1.353.991	91,77	160,92
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.	924.801	205.000	785.123	84,90	382,99
1.3.3.	Prihodi od najma poslovne zgrade Petra Kobeka 13	124.285	124.500	126.175	101,52	101,35
2.	Financijski prihodi	59.851	50.000	41.684	69,65	83,37
2.1.	Prihodi od redovnih i zateznih kamata	57.093	30.000	37.343	65,41	124,48
2.2.	Prihodi od tečajnih razlika	2.758	20.000	4.341	157,40	21,71
2.3.	Ostali financijski prihodi	-	-	-	-	-
3.	Izvanredni ostali prihodi	-	-	-	-	-
4.	UKUPNI PRIHODI	28.544.331	29.738.700	27.413.945	96,04	92,18

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. 20

- u kn, bez lipa

Red. Br.	Opis	Ostvareno 2019.	Plan 2020.	Ostvareno 2020.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
I.	POSLOVNI RASHODI	28.430.920	29.490.200	27.279.154	95,95	92,50
	1. Promjene vrijednosti zaliha u tijeku i gotovih proizvoda	-	-	-	-	-
	2. Materijalni troškovi	13.114.058	14.241.700	11.961.640	91,21	83,99
	2.1. Troškovi sirovina i materijala	2.662.744	3.145.000	2.209.222	82,97	70,25
	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>	2.123.408	2.535.000	1.724.353	81,21	68,02
	2.1.2. <i>Utrošena energija: plin, gorivo za vozila i grijanje, električna energija</i>	539.336	610.000	484.869	89,90	79,49
	2.2. Troškovi prodane robe	4.755.800	5.660.000	4.376.499	92,02	77,32
	2.3. Ostali vanjski troškovi	5.695.514	5.436.700	5.375.919	94,39	98,88
	2.3.1. <i>Prijevozne, poštanske, Internet i dr. usluge</i>	251.417	290.000	240.137	95,51	82,81
	2.3.2. <i>Usluge na izradi proizvoda</i>	605.580	480.000	870.057	143,67	181,26
	2.3.3. <i>Usluge održavanja</i>	1.428.474	1.648.200	1.287.606	90,14	78,12
	2.3.4. <i>Usluge zakupa</i>	126.659	120.000	157.603	124,43	131,34
	2.3.5. <i>Intelektualne usluge</i>	563.257	170.000	400.932	71,18	235,84
	2.3.6. <i>Komunalne usluge</i>	1.238.730	1.352.000	1.077.900	87,02	79,73
	2.3.7. <i>Usluge reprezentacije</i>	69.310	90.000	56.800	81,95	63,11
	2.3.8. <i>Ostale usluge</i>	1.412.087	1.286.500	1.284.884	90,99	99,87
	3. Troškovi osoblja	11.572.936	11.893.000	11.856.633	102,45	99,69
	4. Amortizacija	1.180.588	1.341.600	1.413.095	119,69	105,33
	5. Ostali troškovi (nematerijalni)	2.221.334	1.963.900	1.831.223	82,44	93,24
	6. Vrijednosno usklađivanje	37.691	-	56.190	149,08	-
	a) <i>dugotrajne imovine (osim financijske imovine)</i>	-	-	-	-	-
	b) <i>kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)</i>	-	-	56.190	149,08	-
	7. Rezerviranja	-	-	-	-	-
	8. Ostali poslovni rashodi	304.313	50.000	160.373	52,70	320,75
II.	FINANCIJSKI RASHODI	4.849	20.000	14.483	298,68	72,42
	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	161	5.000	2.146	1.332,92	42,92
	4. Tečajne razlike i drugi rashodi	4.688	15.000	12.337	263,16	82,25
	5. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	-	-	-	-	-
	6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	-	-	-	-	-
	7. Ostali financijski rashodi	-	-	-	-	-
III.	UKUPNI RASHODI	28.435.769	29.510.200	27.293.637	95,98	92,49

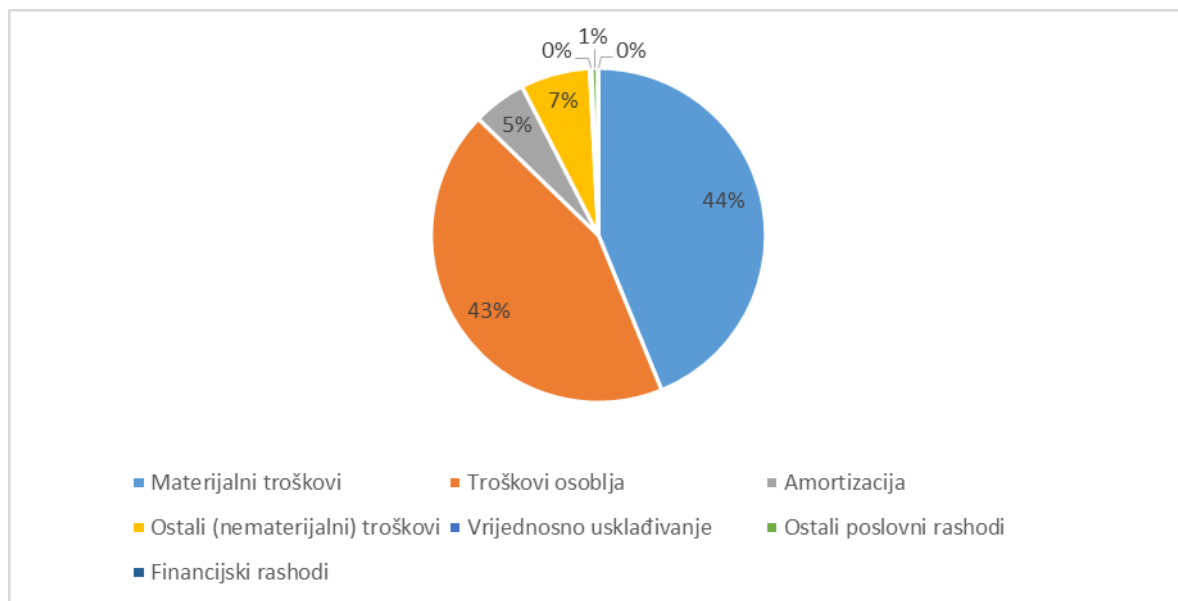
Poslovni rashodi ostvareni tijekom 2020. godine bilježe smanjenje od 7,50% u odnosu na planirane veličine, kao i u odnosu na prethodnu 2019. godinu od 4,05%.

Materijalni troškovi ostvareni u iznosu od 11.961.640 kn čine 43,83% ukupnih rashoda Društva, troškovi osoblja od 11.856.633 kn čine 43,44%, amortizacija od 1.413.095 kn čini 5,18%, ostali troškovi (nematerijalni) od 1.831.223 kn čine 6,71%, vrijednosno usklađivanje od 56.190 kn čine 0,21%, ostali poslovni rashodi od 160.374 kn čine 0,59%, te financijski rashodi od 14.483 kn čine 0,04%.

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

Struktura rashoda

Slika br. 3



Povećanja u odnosu na Plan (vidi tablicu br. 11.) iskazana su kod: **materijalnih troškova** i to: u dijelu usluga na izradi proizvoda u dijelu usluga kremiranja, izrade nadgrobnih slika i drobljenja kamena, zakupa i leasinga, intelektualnih u dijelu troškova izvođenja muzičke pratnje na sahranama i ostali usluga oglašavanja u tisku (osmrtnice); amortizacije opreme; neplaniranog a ostvarenog **vrijednosnog usklađivanja kratkotrajne imovine**, te **ostalnih poslovnih rashoda** i to u dijelu danih donacija i otpisa potraživanja.

Smanjenja u odnosu na Plan, kao rezultat trajnog racionaliziranja utroška koji prate ostvarivanje prihoda Društva zabilježena su kod gotovo svih vrsta utroška: **materijalnih troškova**: troškova sirovina i materijala i utroška energije; **troškova prodane robe**; **ostalnih vanjskih troškova**: prijevoznih, poštanskih, Internet i dr. usluga, usluga održavanja, komunalnih troškova i reprezentacije; te **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 fasade mrtvačnice, sanacija zida i stepeništa na polju J; na CGG Drenova sanacija sanitarnog čvora i dodatnih prostorija, sanacija betonskih i kulir staza za poljima G2-3-4-5-6-7-8; na groblju Zamet sanacija sanitarnog čvora i dodatnih prostorija; te održavanje staza, zelenih površina i biljnog materijala na svim gradskim grobljima.

Investicijskim i tekućim održavanjem obuhvaćeno je održavanje elektroinstalacija, vozila i strojeva, alata, građevinskih objekata, kotlovnice, 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 premija osiguranja. Smanjenje je ostvareno kod troškova naknada prema radnicima sukladno odredbama važećeg Kolektivnog ugovora (pomoć u slučaju smrti, rođenja djeteta, bolovanja i sl.), troškova prijevoza na i s posla, bankarskih usluga, poreza koji ne ovise o ostvarenoj dobiti i ostalih nematerijalnih troškova. Članarine, naknade i slična davanja te naknade članovima Nadzornog odbora ostvarene su na nivou planiranih veličina.

Ostali poslovni rashodi zabilježili su povećanje a odnose se na: otpise potraživanja od 70.729 kn; rashode imovine i dopušteni manjak 34.322 kn; naknadno utvrđene troškove poslovanja od 15.422 kn, donacije 38.900 i ostale poslovne rashode od 1.001 kn.

Troškovi osoblja – planirani su za 121 radnika na temelju sati rada, na nivou 2020. godine prosječno je obavljeno poslova za 104 radnika na bazi sata rada, slijedom istog obračunato je i isplaćeno 11.856.633 kn od čega za neto plaće radnika 7.502.941 kn, poreze i doprinose iz plaća 2.678.925 kn te doprinose na plaće 1.674.767 kn.

Troškovi osoblja na nivou su Plana.

Prosječna bruto plaća radnika ostvarena na nivou Društva iznosi 8.675, a neto 6.376 kn, dok je na nivou Republike Hrvatske za 2020. godinu ostvaren iznos od 9.216 kn odnosno 6.763 kn neto, što je za 6% niže.

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

5. Usporedni pregled prihoda i rashoda:

Tablica br. 21
-u kn, bez lipa

Red. Br.	Opis	Ostvareno 2019.	Plan 2020.	Ostvareno 2020.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
I.	POSLOVNI PRIHODI	28.484.480	29.688.700	27.372.261	96,10	92,20
II.	POSLOVNI RASHODI	28.430.920	29.490.200	27.279.154	95,95	92,50
III.	FINANCIJSKI PRIHODI	59.851	50.000	41.684	69,65	83,37
IV.	FINANCIJSKI RASHODI	4.849	20.000	14.483	298,67	72,41
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	28.544.331	29.738.700	27.413.945	96,04	92,18
X.	UKUPNI RASHODI	28.435.769	29.510.200	27.293.637	95,98	92,49
	RAZLIKA PRIHODA I RASHODA	+108.562	+228.500	+120.308	110,82	52,65

6. Subvencije komunalnih usluga

U 2020. 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 70.350,49 kn i to za 12 sahrana. Protekle 2019. godine subvencionirano je 8 sahrana u iznosu od 48.516,00 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 m² od čega je do sada izgrađeno 355.711 m² 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 2020. godini namijenjena održavanju groblja, prema **Ugovoru** KLASA: 363-02/19-05/103, URBROJ: 2170/01-02-20-19-1 od 08.01.2020. godine, te Dodatku I. Ugovora KLASA: 363-02/19-5/103, URBROJ: 2170/01-02-20-20-3 od 30.07.2020. godine iznose **1.632.400,00 kn** bez PDV-a odnosno 2.040.500,00 kn sa PDV-om.

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2020. godine Društvo je ostvarilo radova ukupne vrijednosti od **1.619.926,68 kn** bez PDV-a odnosno 2.024.908,35 kn sa PDV-om.

Realizacija radova dana je u nastavku teksta, po grobljima i vrstama radova u iznosima s PDV-om.

GROBLJE KOZALA

Tablica br. 22

Red. br.	OPIS	PLAN 2020.	OSTVARENO I - XII/2020.	Izvršenje %
1.1	Održavanje staza, zelenih površina i biljnog materijala	397.600,00	397.600,00	100,00
1.2	Sanacija fasade mrtvačnice	122.720,00	122.692,00	99,98
1.3	Sanacija zida i stepeništa na polju J	15.520,00	15.465,00	99,65
1.	SVEUKUPNO GROBLJE KOZALA	535.840,00	535.757,00	99,98

Slika br. 4
Groblje Kozala, sanacija fasade mrtvačnice



Slika br. 5
Groblje Kozala, sanacija fasade mrtvačnice



GROBLJE TRSAT

Tablica br. 23

Red. br.	OPIS	PLAN 2020.	OSTVARENO I - XII/2020.	Izvršenje %
2.1	Održavanje staza, zelenih površina i biljnog materijala	101.600,00	101.600,00	100,00
2	SVEUKUPNO GROBLJE TRSAT	101.600,00	101.600,00	100,00

CGG DRENOVA

Tablica br. 24

Red. br.	OPIS	PLAN 2020.	OSTVARENO I - XII/2020.	Izvršenje %
3.1	Održavanje staza, zelenih površina i biljnog materijala	384.000,00	384.000,00	100,00
3.2	Sanacija sanitarnog čvora i dodatnih prostorija	169.600,00	157.289,76	92,74
3.3	Sanacija betonskih i kulir staza na poljima G-2-3-4-5-6-7-8	30.320,00	30.308,00	99,96
3.	SVEUKUPNO CGG DRENOVA	583.920,00	571.597,76	97,89%

GROBLJE ZAMET

Tablica br. 25

Red. br.	OPIS	PLAN 2020.	OSTVARENO I - XII/2020.	Izvršenje %
4.1	Održavanje staza, zelenih površina i biljnog materijala	49.600,00	49.600,00	100,00
4.2	Sanacija sanitarnog čvora i dodatnih prostorija	101.440,00	101.371,92	99,93
4.	SVEUKUPNO GROBLJE ZAMET	151.040,00	150.971,92	99,95

GROBLJE SVETI KUZAM

Tablica br. 26

Red. br.	OPIS	PLAN 2020.	OSTVARENO I - XII/2020.	Izvršenje %
5.1	Održavanje staza, zelenih površina i biljnog materijala	18.400,00	18.400,00	100,00
5.	SVEUKUPNO GROBLJE SVETI KUZAM	18.400,00	18.400,00	100,00

GROBLJE DRAGA

Tablica br. 27

Red. br.	OPIS	PLAN 2020.	OSTVARENO I - XII/2020.	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. 28

Red. br.	OPIS	PLAN 2020.	OSTVARENO I - XII/2020.	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. 29

Red. br.	OPIS	PLAN 2020.	OSTVARENO I - XII/2020.	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. 30

Red. br.	OPIS	PLAN 2020.	OSTVARENO I - XII/2020.	Izvršenje %
9.1	Grobovi boraca iz II. svjetskog rata - groblje Kozala, Trsat, Zamet, Sv. Kuzam i Gornja Drenova	28.800,00	28.000,00	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. 31

Red. br.	GROBLJE	PLAN 2020.	OSTVARENO I - XII/2020.	Izvršenje %
1.	GROBLJE KOZALA	535.840,00	535.757,00	99,98
2.	GROBLJE TRSAT	101.600,00	101.600,00	100,00
3.	CGG DRENOVA	583.920,00	571.597,76	97,89
4.	GROBLJE ZAMET	151.040,00	150.971,92	99,95
5.	GROBLJE SVETI KUZAM	18.400,00	18.400,00	100,00
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	8.800,00	100,00
9.	ODRŽAVANJE GROBOVA	177.600,00	177.600,00	100,00
	SVEUKUPNO ODRŽAVANJE GROBALJA	2.040.500,00	2.024.908,35	99,24

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.

Ukupno je izgrađeno, opremljeno i uređeno 250 novih grobnih mjesta, prilikom čega je uređena i hortikultura novih grobnih polja. Izgrađeno je i uređeno 56 grobnica, 92 obiteljskih grobova, 42 niše i 60 pretinaca.

U 2020. godini završeni su radovi izgradnje kompleksa "spirale", na polju G9, cjelina D s ukupno 566 novih grobnih mjesta, te grobnog polja G10 sa 122 grobnice, investicije u vrijednosti od 6.820.962,16 kn (bez PDV-a), odnosno 8.526.202,70 (s PDV-om). Također, završeni su radovi na izgradnji grobnog polja G10, cjeline B I C s ukupno 212 grobnica, investicije vrijedne 4.898.094,62 kn (bez PDV-a), odnosno 6.122.618,28 kn (s PDV-om). Slijede klesarski radovi uređenja grobnih mjesta.

Slika br. 6 I 7
CGG Drenova, grobno polje G10





Nabavka opreme

U promatranom razdoblju Društvo je prema Planu nabavke opreme izvršilo nabavke u vrijednosti od 820.159 kn, od čega za potrebe:

- Službe za pogrebničke i grobarske poslove za ograđivanje groblja prema polju G10 na CGG Drenova od 355.145 kn, rashladnu komoru od 41.196 kn,; vozila za potrebe službe 84.837 kn; elekto vozila za sahrane od 98.448 kn; uređaj za dezinfekciju od 4.900 kn; motokultivator s prikolicom za potrebe održavanja groblja od 34.494 kn; klupe za groblja 60.887 kn; kamere 6.473 kn te za opremu i alate od 7.425 kn.
- Službe za klesarske i prateće poslove za nabavku tokarskog stroja od 35.000 kn; stroja za pjeskarenje od 60.829 kn; plotera od 17.089 kn; te alata od 8.286 kn.
- Ureda Uprave ulaganjem informatičku opremu od 5.150 kn.

III. ZAKLJUČAK

KD KOZALA d.o.o. Rijeka tijekom 2020. 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, 03/20) i ostalim pratećim propisima.

Izvršćem o poslovanju za 2020. 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 2019. godini.

Osnovne značajke Izvršćea o poslovanju Društva tijekom 2020. godine su:

- preuzeto je sveukupno **1.443** pokojnika, a na gradskim grobljima: Kozala, Trsat, CGG Drenova, Zamet, Donja i Gornja Drenova, Draga i Sv. Kuzam obavljen je ukop **1.373** pokojnika
- prema zahtjevima građana Društvo je pružilo **1.683** pogrebnih usluga
- na zahtjev korisnika izvršeno je **135** ekshumacija,
- ostvarena prosječna cijena za prodanu pogrebnu opremu i usluge u iznosu od **5.837 kn** (bez PDV-a)
- ukupna aktiva i pasiva Društva iznosi **57.580.977 kn**,
- zabilježen je pozitivan rezultat poslovanja kroz ostvarene ukupne prihode u iznosu od **27.413.945 kn**, ukupne rashode u iznosu od **27.293.637 kn**, iskazanu dobit prije oporezivanja od **120.308 kn**, te dobiti nakon oporezivanja od **70.729 kn**
- uređeno **250** 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 **1.619.926,68 kn** (bez PDV-a), odnosno 2.024.908,35 kn (s PDV-om),
- u 2020. godini od strane Buerau Veritas Croatia d.o.o. Rijeka izvršen je nadzorni audit norme ISO 9001:2015
- po normi EN 15017:2019 za upravljanje pogrebnim uslugama izvršen je interni 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 **115** uposlenih radnika, odnosno 115 na bazi odrađenih sati rada, sve na dan 31.12.2020. godine, dok je na nivou cijele 2020. godine prosječno bilo zaposleno **113** radnika, odnosno 104 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, izvanredne okolnosti uzrokovane pandemijom COVID-19 s ograničenim uvjetima poslovanja uslijed provođenja epidemioloških mjera, te posljedičnim daljnjim padom standarda građana i promjenama kupovnih navika, kao i zakonska regulativa kojom je obuhvaćena pogrebnička djelatnost imaju znatan 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 s jedne strane, a s druge pojačan angažman svih službi i djelatnika Društva na operativnom i funkcionalnom radu u izazovnim okolnostima.

Poslovna politika i poslovi Društva vođeni su pozornom brigom o zaštiti interesa Društva i rentabilnosti poslovanja u danom ekonomskom i socijalnom okruženju.



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 2020., 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 2020., 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

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.



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

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:

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevaramo može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila Uprava.
- 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 2020. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2020. godinu;
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2020. 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

Igor Franelić

Član uprave Gea d.o.o. Rijeka

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

Rijeka, 23. travnja 2021.godine

GEA d.o. o. Rijeka

Sveti križ 22, Rijeka

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020.

**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
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		35.818.334	35.142.155
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		698.062	832.953
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		698.062	832.953
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		33.603.887	32.777.611
1. Zemljište	011		5.014.290	5.014.290
2. Građevinski objekti	012		27.290.503	26.518.303
3. Postrojenja i oprema	013		559.786	655.983
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		601.115	549.291
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		112.949	14.500
8. Ostala materijalna imovina	018		25.244	25.244
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		1.516.385	1.531.591
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		1.516.385	1.531.591
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		13.388.441	10.860.435
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		4.511.066	4.544.156
1. Sirovine i materijal	039		2.425.701	2.813.984
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041		1.404.831	1.034.783
4. Trgovačka roba	042		680.534	695.389
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		2.701.406	1.589.263
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		832.531	326.292
3. Potraživanja od kupaca	049		1.269.052	925.465
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		7.066	8.066
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		202.902	294.364
6. Ostala potraživanja	052		389.855	35.076
III. KRATKOTRAJNA FINANIJSKA 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 finansijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANCII BLAGAJNI	063		6.175.969	4.727.016
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		7.734.367	11.578.387
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		56.941.142	57.580.977
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		18.338.785	18.409.514
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		14.651.300	14.651.300
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		2.894.312	2.894.312
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		2.894.312	2.894.312
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost finansijske 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		730.889	793.173
1. Zadržana dobit	082		730.889	793.173
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		62.284	70.729
1. Dobit poslovne godine	085		62.284	70.729
2. Gubitak poslovne godine	086			
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		0	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			
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		3.043.283	4.172.316
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		69.760	974.000
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113			
7. Obveze za predujmove	114		320.806	365.122
8. Obveze prema dobavljačima	115		1.010.794	1.117.294
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		822.814	825.917
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		815.876	886.552
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		3.233	3.431
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		35.183.417	34.623.490
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		56.941.142	57.580.977
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

**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		28.484.480	27.372.261
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		26.893.386	25.967.285
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		1.591.094	1.404.976
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		28.430.920	27.279.154
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		13.114.058	11.961.640
a) Troškovi sirovina i materijala	134		2.662.744	2.209.222
b) Troškovi prodane robe	135		4.755.800	4.376.499
c) Ostali vanjski troškovi	136		5.695.514	5.375.919
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		11.572.936	11.856.633
a) Neto plaće i nadnice	138		7.317.054	7.502.941
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		2.611.200	2.678.925
c) Doprinosi na plaće	140		1.644.682	1.674.767
4. Amortizacija	141		1.180.588	1.413.095
5. Ostali troškovi	142		2.221.334	1.831.223
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		37.691	56.190
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		37.691	56.190
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		304.313	160.373
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		59.851	41.684
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		57.093	37.343
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		2.758	4.341
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			

IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		4.849	14.483
1. Rashodi s osnovne kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnovne kamata i slični rashodi	168		161	2.146
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		4.688	12.337
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		28.544.331	27.413.945
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		28.435.769	27.293.637
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		108.562	120.308
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		108.562	120.308
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182		46.278	49.579
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		62.284	70.729
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		62.284	70.729
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 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (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 osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnovne 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 nevladinske 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 01.01.2020. do 31.12.2020.

**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	26.893.386	25.967.285
Prihodi od prodaje prema rezidentnosti kupca			
25. Prihodi od prodaje u zemlji	242	26.893.386	25.967.285
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	124.285	126.175
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	539.336	484.869
35. Tekući izdaci za odvoz i zbrinjavanje otpada, odvodnju i tretman otpadnih voda te ostali tekući izdaci za zaštitu okoliša	253	1.238.730	991.206
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	27.852	55.186
41. Izdaci za bruto autorske honorare i ugovore o djelu samo za fizičke osobe koje nemaju registriranu djelatnost	259	180.850	155.369
42. Izdaci za rad ostvaren preko studentskih i učeničkih servisa	260	10.790	3.217
43. Troškovi agencijskih radnika	261		
44. Premije osiguranja (bruto)	262	94.153	125.082
44.1. u tome: premije neživotnog osiguranja (bruto)	263		
45. Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe	264	2.167	4.488
46. Stipendije	265		
47. Nadoknade članovima uprave	266	61.717	63.380
48. Nadoknade troškova, darovi i potpore zaposlenicima i primici u naravi	267	1.297.808	1.387.607
48.1. u tome: otpremnine	268	16.000	48.000
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	731.757	775.504
Financijski prihodi i rashodi			
54. Prihodi s osnove kamata	274	57.093	37.343
55. Prihodi od dividendi	275		
56. Prihodi od udjela u dobiti	276		
57. Rashodi s osnove kamata	277	161	2.146
Investicije (samo ulaganje u izvještajnoj godini)			
58. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu - ukupno (AOP 279 do 282)	278	4.236.441	820.159
59. Bruto investicije u građevine	279	2.962.883	
60. Bruto investicije u strojeve i opremu	280	119.007	281.728
61. Bruto investicije u prijevozna sredstva	281	482.860	183.286
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	671.691	355.145
63. Nabava zemljišta ukupno (građevinskog i negrađevinskog)	283	5.014.290	
64. Bruto investicije samo u novu dugotrajnu imovinu	284	4.236.441	820.159
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		



GODIŠNJE IZVJEŠĆE

za 2020. godinu

sažetak

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 su: 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 2020. godini obavljalo je u slijedećim službama: Služba za pogrebničke i grobarske poslove; Služba za klesarske i prateće poslove, te Ured Uprave.

KD KOZALA d.o.o. Rijeka tijekom 2020. 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, 03/20) i ostalim pratećim propisima.

Osnovne značajke Izvješća o poslovanju Društva tijekom 2020. godine su:

- preuzeto je sveukupno **1.443** pokojnika, a na gradskim grobljima: Kozala, Trsat, CGG Drenova, Zamet, Donja i Gornja Drenova, Draga i Sv. Kuzam obavljen je ukup **1.373** pokojnika
- sukladno ugovorima sklopljenim sa jedinicama lokalne samouprave u slučajevima nasilne i drugih neprirodnih smrti na području grada Rijeke preuzeto je 46 pokojnika, grada Bakra 4 pokojnika, općine Čavle 2, općine Omišalj 4 pokojnika
- prema zahtjevima građana Društvo je pružilo **1.683** pogrebnih usluga
- na zahtjev korisnika izvršeno je **135** ekshumacija,
- ostvarena prosječna cijena za prodanu pogrebnu opremu i usluge u iznosu od **5.837 kn** (bez PDV-a)
- uređeno **250** 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 **1.619.926,68 kn** (bez PDV-a), odnosno 2.024.908,35 kn (s PDV-om),
- korisnicima socijalnog programa Grada Rijeke temeljem rješenja Odjela za zdravstvo i socijalnu skrb, za subvenciju troškova sahrane, a na teret Društva izdvojeno je ukupno **70.350,49 kn**
- Društvo je prema Planu nabavke opreme izvršilo nabavke u vrijednosti od 820.159 kn, od čega za potrebe: za ograđivanje groblja prema polju G10 na CGG Drenova, rashladnu komoru; vozila za potrebe službe i elekto vozila za sahrane; motokultivator s prikolicom za potrebe održavanja groblja; klupe za groblja; tokarski stroj; stroj za pjeskarenje; ploter i dr.

- ukupna aktiva i pasiva Društva iznosi **57.580.977 kn**,

Tablica br.32

AKTIVA	2019.	2020.	Indeks 2020./2019.	Struktura u 2020. (%)	Struktura po grupama za 2020. (%)
1.POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	-	-	-	-	-
2.DUGOTRAJNA IMOVINA	35.818.334	35.142.155	98,11	61,03	100,00
2.1.Nematerijalna imovina	698.062	832.953	119,32	1,45	2,37
2.2.Materijalna imovina	33.603.887	32.777.611	97,54	56,92	93,27
2.3.Dugotrajna financijska imovina	1.516.385	1.531.591	101,00	2,66	4,36
3.KRATKOTRAJNA IMOVINA	13.388.441	10.860.435	81,12	18,86	100,00
3.1.Zalihe	4.511.066	4.544.156	700,73	7,89	41,84
3.2.Potraživanja	2.701.406	1.589.263	58,83	2,76	14,63
3.3.Kratkotrajna financijska imovina	-	-	-	-	-
3.4.Novac u banci i blagajni	6.175.969	4.727.016	76,54	8,21	43,53
4.PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA	7.734.367	11.578.387	149,70	20,11	100,00
5.UKUPNO AKTIVA	56.941.142	57.580.977	101,12	100,00	-

Tablica 33

PASIVA	2019.	2020.	Indeks 2020./2019.	Struktura u 2020. (%)	Struktura po grupama za 2020. (%)
1.KAPITAL I REZERVE	18.338.785	18.409.514	100,39	31,97	100,00
1.1.TEMELJNI (PISANI) KAPITAL	14.651.300	14.651.300	100,00	25,44	79,59
1.2.KAPITALNE REZERVE	-	-	-	-	-
1.3.REZERVE IZ DOBITI	2.894.312	2.894.312	100,00	5,03	15,72
1.4.REVELORIZACIJSKE REZERVE	-	-	-	-	-
1.5.ZADRŽANA DOBIT	730.889	793.173	108,52	1,38	4,31
1.6.PRENESENI GUBITAK	-	-	-	-	-
1.7.DOBIT POSLOVNE GODINE	62.284	70.729	113,56	0,12	0,38
1.8.GUBITAK POSLOVNE GODINE	-	-	-	-	-
2.REZERVIRANJA	375.657	375.657	100,00	0,65	100,00
3.DUGOROČNE OBVEZE	-	-	-	-	-
4.KRATKOROČNE OBVEZE	3.043.283	4.172.316	137,10	7,25	100,00
4.1.OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SL.	69.760	974.000	1.396,22	1,69	23,34
4.2.OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA	-	-	-	-	-
4.3.OBVEZE ZA PREDUJMOVE	320.806	365.122	113,81	0,63	8,75
4.4.OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA	1.010.794	1.117.294	110,54	1,94	26,78
4.5.OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA	822.814	825.917	100,38	1,43	19,80
4.6.OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SL. DAVANJA	815.876	886.552	108,66	1,54	21,25
4.7.OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE	3.233	3.431	106,12	0,00	0,00
5.ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA	35.183.417	34.623.490	98,41	60,13	100,00
6.UKUPNO PASIVA	56.941.142	57.580.977	101,12	100,00	-

- zabilježen je pozitivan rezultat poslovanja kroz ostvarene ukupne prihode u iznosu od **27.413.945 kn**, ukupne rashode u iznosu od **27.293.637 kn**, iskazanu dobit prije oporezivanja od **120.308 kn**, te dobiti nakon oporezivanja od **70.729 kn**

Tablica br. 34

Red. Br.	Opis	Ostvareno 2019.	Plan 2020.	Ostvareno 2020.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
I.	POSLOVNI PRIHODI	28.484.480	29.688.700	27.372.261	96,10	92,20
II.	POSLOVNI RASHODI	28.430.920	29.490.200	27.279.154	95,95	92,50
III.	FINANCIJSKI PRIHODI	59.851	50.000	41.684	69,65	83,37
IV.	FINANCIJSKI RASHODI	4.849	20.000	14.483	298,67	72,41
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	28.544.331	29.738.700	27.413.945	96,04	92,18
X.	UKUPNI RASHODI	28.435.769	29.510.200	27.293.637	95,98	92,49
	RAZLIKA PRIHODA I RASHODA	+108.562	+228.500	+120.308	110,82	52,65

- ostvareni pozitivni pokazatelji poslovne uspješnosti i financijske stabilnosti:
 - ekonomičnost poslovanja iskazana je pozitivnim odnosom novčane jedinice prihoda koja se ostvaruje po novčanoj jedinici rashoda
 - koeficijent tekuće likvidnosti pokazuje da je Društvo sposobno iz kratkotrajne imovine podmiriti kratkoročne obveze;
 - nizak koeficijent zaduženosti pokazuje da Društvo nije izloženo financijskom riziku, a sukladno faktoru zaduženosti u mogućnosti je u kratkom vremenskom razdoblju podmiriti ukupne obveze
- u 2020. godini od strane Buerau Veritas Croatia d.o.o. Rijeka izvršen je nadzorni audit norme ISO 9001:2015
- po normi EN 15017:2019 za upravljanje pogrebnim uslugama izvršen je interni 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 globalja Europe.

Navedene rezultate poslovanja Društvo je ostvarilo sa **115** uposlenih radnika, odnosno 115 na bazi odrađenih sati rada, sve na dan 31.12.2020. godine, dok je na nivou cijele 2020. godine prosječno bilo zaposleno **113** radnika, odnosno 104 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, izvanredne okolnosti uzrokovane pandemijom COVID-19 s ograničenim uvjetima poslovanja uslijed provođenja epidemioloških mjera, te posljedičnim daljnjim padom standarda građana i promjenama kupovnih navika, kao i zakonska regulativa kojom je obuhvaćena pogrebnička djelatnost imaju znatan 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 s jedne strane, a s druge pojačan angažman svih službi i djelatnika Društva na operativnom i funkcionalnom radu u izazovnim okolnostima.

Poslovna politika i poslovi Društva vođeni su pozornom brigom o zaštiti interesa Društva i rentabilnosti poslovanja u danom ekonomskom i socijalnom okruženju.