



GODIŠNJE IZVJEŠĆE
01.01.2018. – 31.12.2018.

Travanj 2019.god.

Sadržaj:

BILJEŠKE UZ TEMELJNE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

1. UVOD
2. BILJEŠKE UZ BILANCU
 - 2.1. POJAŠNJENJE UZ POZICIJU AKTIVA
 - 2.1.1. DUGOTRAJNA IMOVINA
 - 2.1.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA - OBRTNA SREDSTVA
 - 2.1.3. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA
 - 2.2. POJAŠNJENJE UZ POZICIJU PASIVA
 - 2.2.1. KAPITAL I REZERVE
 - 2.2.2. REZERVIRANJA
 - 2.2.3. DUGOVORČNE OBVEZE
 - 2.2.4. KRATKOROČNE OBVEZE
 - 2.2.5. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODA BUDUĆEG RAZDOBLJA
 - 2.3. UPRAVLJANJE RIZICIMA
3. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA
 - 3.1. POJAŠNJENJA UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA
 - DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA, POREZ NA DOBIT I
 - 3.2. DOBIT FINANCIJSKE GODINE
4. IZVJEŠĆA O NOVČANIM TOKOVIMA
5. IZVJEŠĆA O PROMJENAMA GLAVNICE
6. ZNAČAJNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI
7. ZAKLJUČAK

PRILOZI:

- BILANCA NA DAN 31.12.2018. GODINE
 - preslika
- RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2018. GODINE
 - preslika
- NOVČANI TOK ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2018. GODINE
 - preslika
- IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA OD 01.01.-31.12.2018. GODINE
 - Preslika

BILJEŠKE UZ TEMELJNE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

1. UVOD

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske te računovodstvenim politikama Društva. Računovodstvene politike Društva usklađene su s Odlukom o objavljivanju Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja (NN RH 86/15) koje Društvo ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu „ZOR“ (NN RH 78/15, 134/15, 120/16 i 116/18). Sukladno čl. 5. ZOR-a Društvo pripada u kategoriju srednjih poduzetnika.

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

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

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

Predmet poslovanja Društva je:

- pogrebne i srodne djelatnosti,
- održavanje groblja i krematorija,
- prijevoz pokojnika
- prijevoz za vlastite potrebe,
- upravljanje grobljem,
- 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 2018. godini obavljalo je u slijedećim službama:

- Služba za pogrebničke i grobarske poslove,
- Služba za klesarske i prateće poslove,

te Uredu Uprave.

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

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

2. BILJEŠKE UZ BILANCU

2.1. POJAŠNJENJA UZ POZICIJE AKTIVE

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

2.1.1. DUGOTRAJNA IMOVINA

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

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

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

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

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

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

2.1.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA – OBRTNA SREDSTVA

U strukturi aktive kratkotrajna imovina iznosi 14.242.666 kn ili 29,75 % ukupne aktive.

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

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

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

Vrijednost ukupnih zaliha iznosi 4.953.431 kn ili 34,78 % ukupne kratkotrajne imovine.

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

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

2.1.3. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆIH RAZDOBLJA

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

2.2. POJAŠNJENJA UZ POZICIJE PASIVE

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

2.2.1. KAPITAL I REZERVE

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

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

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

2.2.2. REZERVIRANJA

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

2.2.3. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročnih obveza Društva na dan 31.12.2018. godine nema.

2.2.4. KRATKOROČNE OBVEZE

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

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

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

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

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

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

2.2.5. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODA BUDUĆEG RAZDOBLJA

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

- odgođene prihode od naknada za korištenje grobnih mjesta 8.923.588 kn (za razdoblje od 2012. do 2018. godine),
- sredstva Grada Rijeke za izgradnju Centralnog objekta na C.G.G. Drenova 24.741.270 kn,
- troškove izrade ogradnog betonskog zida i hortikulture na C.G.G. Drenova i groblju Kozala, troškove izrade planova za grobljansku djelatnost, sredstva za građevinske radove na izgradnji grobnica i niša G8, G9, F23 i J 378.970 kn,
- odgođene prihode po akontacijama za obnovu grobnih mjesta 60.520 kn,
- rezerviranja za neiskorišteni godišnji odmor 370.131 kn,
- ostala pasivna vremenska razgraničenja 32.200 kn.

2.3. UPRAVLJANE RIZICIMA

VALUTNI RIZIK

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

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

KAMATNI RIZIK

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente. Društvo je tokom 2018. godine podmirilo sve kreditne obveze te s tog osnova ne postoje rizici.

KREDITNI RIZIK

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

RIZIK LIKVIDNOSTI

Rizik likvidnosti, koji se također naziva rizikom financiranja, je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima.

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

FER VRIJEDNOSTI

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

3. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

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

3.1. POJAŠNJENJA UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

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

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

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

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

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

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

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

Ostali troškovi iskazani su u iznosu 1.879.779 kn ili 6,83% ukupnih rashoda, a odnose se na dnevnice za službena putovanja i putne troškove, naknade troškova zaposlenima, naknade članovima Nadzornog odbora Društva, premije osiguranja, bankarske usluge i usluge platnog prometa, doprinose i članarine, poreze koji ne ovise o dobitku te ostale nematerijalne troškove poslovanja.

Vrijednosnih usklađenja kratkotrajne imovine u 2018. godini nije bilo.

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

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

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

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

4. IZVJEŠĆE O NOVČANIM TOKOVIMA

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

Iz prikazanog izvješća za 2018. godinu proizlazi slijedeće:

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

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

**Obrazac
POD-NTI**

Obveznik: 54154102647; KD KOZALA d.o.o

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

5. IZVJEŠĆE O PROMJENAMA GLAVNICE

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

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

6. ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI

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

7. ZAKLJUČAK

KD KOZALA d.o.o. Rijeka je u 2018. godini kroz svoje Službe ostvarilo:

• ukupnu aktivu	47.872.288 kn
• ukupan prihod	27.853.896 kn
• ukupne rashode	27.541.314 kn
• dobit prije oporezivanja	312.582 kn
• porez na dobit	224.926 kn
• dobit nakon oporezivanja	87.656 kn

KOMUNALNO DRUŠTVO
KOZALA d.o.o.
Rijeka, Građevinske Hlače 2/a

Direktorica:



Nives Torbarina, dipl.oec.