



**DEVETOMJESEČNI IZVJEŠTAJ ZA 2012. GODINU**

Bjelovar, listopad 2012.

## SADRŽAJ:

1. MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA
2. OPĆI PODACI
3. BILANCA 30.09.2012.
4. RAČUN DOBITI I GUBITKA 01.01.-30.09.2012. i  
Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti
5. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU 01.01.-30.09.2012.
6. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA 01.01.-30.09.2012.
7. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

**MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA**  
**Privremeni rezultati poslovanja Koestlin d.d.**  
**za prvih devet mjeseci 2012. godine**

Financijski izvještaju TFI – POD predstavljaju nerevidirane financijske rezultate za Koestlin d.d. za prvih devet mjeseci 2012. godine.

U odnosu na isto razdoblje prošle godine ukupni prihodi povećani su za 21% te iznose 168 milijuna kuna, a ukupni rashodi porasli su za 17% i iznose 161 milijuna kuna. Racionalizacija poslovanja i prilagođavanje poslovanja tržišnim uvjetima dalo je optimističan rezultat od 6,9 milijuna kuna dobiti prije oporezivanja u prvih devet mjeseci 2012. godine.

U strukturi ukupnih prihoda 81% čine prihodi od prodaje keksa, vafla i ekstrudiranih proizvoda, 17% otpada na prihode od prodaje trgovačke robe i ostale prihode, a 2% čine financijski prihodi. Na domaćem tržištu ostvareni su prihodi od prodaje u iznosu od 67 milijuna kuna, a na inozemnom tržištu od 70 milijuna kuna. Društvo je u promatranom razdoblju povećalo izvoz svojih proizvoda na tržišta Slovenije, Bosne i Hercegovine, Makedonije, SAD-a, Srbije, Jordana, Rusije, Izraela, Poljske, Velike Britanije.

Poslovni rashodi čine 98% ukupnih rashoda i povećani su za 18% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a 2% otpada na financijske rashode. Unutar poslovnih rashoda značajan je porast troškova prodaje što je povezano s prodajom trgovačke robe Storck i Gastro. Troškovi proizvodnje porasli su za 5% u odnosu na prošlu godinu što je posljedica rasta cijena osnovnih sirovina i energenata.

Društvo ostvaruje gubitak iz financijskih aktivnosti na što najveći utjecaj imaju negativne tečajne razlike i rast kamata.

U prvih devet mjeseci 2012. proizvedeno je 10.186.411 kg, a realizirano 10.260.917 kg keksa, vafla i ekstrudiranih proizvoda.

Struktura imovine je zadovoljavajuća jer je veći dio imovine akumuliran u kratkotrajnoj imovini koja se vraća u novac u razdoblju do godine dana. Društvo svoje poslovanje financira većinom iz tuđih izvora. Aktiva, odnosno pasiva povećana je za 7% u odnosu na 2011. godinu.

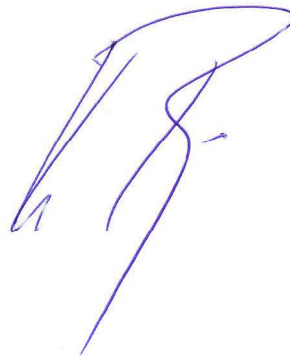
Problem koji je konstantno prisutan je naplata potraživanja koja u prosjeku traje 220 dana.

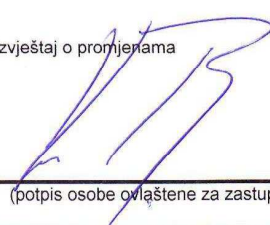
Društvo nastoji racionalizirati poslovanje i svesti moguće negativne utjecaje na najmanju razinu. Upravljanje rizicima odvija se u skladu s politikom koju je odobrila Uprava. Društvo konstantno nastoji povećati proizvodnju i realizaciju proizvoda kako na domaćem tako i na inozemnom tržištu te zadržati postojeću stabilnost i vodeću poziciju u konditorskoj industriji.

Bjelovar, listopad 2012. godine

**KOESTLIN** d.d. 1  
TVORNICA KEKSA I VAFLA  
BJELOVAR, Slavonska cesta 2a

Član Uprave – direktor:



<b>Prilog 1.</b>		
Razdoblje izvještavanja:	<input type="text" value="01.01.2012."/>	do <input type="text" value="30.09.2012."/>
<b>Tromjesečni finansijski izvještaj poduzetnika TFI-POD</b>		
Matični broj (MB):	<input type="text" value="03038203"/>	
Matični broj subjekta (MBS):	<input type="text" value="010000162"/>	
Osobni identifikacijski broj (OIB):	<input type="text" value="92803032010"/>	
Tvrtka izdavalca:	<input type="text" value="KOESTLIN d.d."/>	
Poštanski broj i mjesto:	<input type="text" value="43000"/>	<input type="text" value="Bjelovar"/>
Ulica i kućni broj:	<input type="text" value="Slavonska cesta 2a"/>	
Adresa e-pošte:	<input type="text"/>	
Internet adresa:	<input type="text" value="www.koestlin.hr"/>	
Šifra i naziv općine/grada:	<input type="text" value="24"/>	<input type="text" value="Bjelovar"/>
Šifra i naziv županije:	<input type="text" value="7"/>	<input type="text" value="Bjelovarsko-bilogorska"/>
		Broj zaposlenih: <input type="text" value="455"/>
Konsolidirani izvještaj:	<input type="text" value="NE"/>	(krajem izvještajnog razdoblja) Šifra NKD-a: <input type="text" value="1072"/>
Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):	Sjedište:	MB:
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Knjigovodstveni servis:	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Osoba za kontakt:	<input type="text" value="Čepelja Dora"/>	
	(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)	
Telefon:	<input type="text" value="043492242"/>	Telefaks: <input type="text" value="043492205"/>
Adresa e-pošte:	<input type="text" value="racunovodstvo@koestlin.hr"/>	
Prezime i ime:	<input type="text" value="Pajić Krešimir"/>	
	(osoba ovlaštene za zastupanje)	
<b>Dokumentacija za objavu:</b>		
1. Finansijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz finansijske izvještaje)		
2. Međuizvještaj posloводства,		
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavalca.		
<b>KOESTLIN d.d.</b>	<b>1</b>	
TVORNICA KEKSA I VAFLA		
BJELOVAR, Slavonska cesta 2a		
		 (potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
**stanje na dan 30.09.2012.**

Naziv pozicije	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	87.108.507	91.861.942
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	699.792	520.005
1. Izdaci za razvoj		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	699.792	520.005
3. Goodwill		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		
5. Nematerijalna imovina u pripremi		
6. Ostala nematerijalna imovina		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	67.854.770	68.868.171
1. Zemljište	3.882.620	3.882.620
2. Građevinski objekti	40.354.360	39.081.026
3. Postrojenja i oprema	22.484.682	21.122.554
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	1.041.655	4.738.338
5. Biološka imovina		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu		
7. Materijalna imovina u pripremi	91.453	43.633
8. Ostala materijalna imovina		
9. Ulaganje u nekretnine		
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	18.553.945	22.473.766
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	12.664.717	1.299.717
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	16.473	15.324.773
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	5.779.295	5.779.295
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	93.460	69.981
7. Ostala dugotrajna financijska imovina		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit		
3. Ostala potraživanja		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	140.323.779	151.713.601
I. ZALIHE (036 do 042)	21.932.937	26.678.589
1. Sirovine i materijal	13.554.176	16.387.218
2. Proizvodnja u tijeku	1.506.552	930.945
3. Gotovi proizvodi	5.559.887	6.419.894
4. Trgovačka roba	1.307.093	1.254.589
5. Predujmovi za zalihe	5.229	1.685.943
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji		
7. Biološka imovina		

Naziv pozicije	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	85.790.867	87.493.088
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	144.448	0
2. Potraživanja od kupaca	80.498.152	82.766.936
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	129.505	124.501
5. Potraživanja od države i drugih institucija	5.007.268	4.590.350
6. Ostala potraživanja	11.494	11.301
<b>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	32.474.679	37.433.568
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	3.000.000	5.800.000
3. Sudjelujući interesi (udjeli)		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	270.000	660.000
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	1.500.000	1.500.000
7. Ostala financijska imovina	27.704.679	29.473.568
<b>IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</b>	125.296	108.356
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	207.470	337.783
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	227.639.756	243.913.326
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	12.451.366	12.451.366

Naziv pozicije	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
<b>PASIVA</b>		
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	113.596.540	120.138.751
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	91.193.200	91.193.200
II. KAPITALNE REZERVE		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	14.526.698	14.526.698
1. Zakonske rezerve	4.559.660	4.559.660
2. Rezerve za vlastite dionice		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		
4. Statutarne rezerve		
5. Ostale rezerve	9.967.038	9.967.038
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	3.785.313	3.785.313
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	2.607.049	3.704.631
1. Zadržana dobit	2.607.048	3.704.631
2. Preneseni gubitak		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	1.484.280	6.928.909
1. Dobit poslovne godine	1.484.280	6.928.909
2. Gubitak poslovne godine		
VII. MANJINSKI INTERES		
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	260.000	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	260.000	0
2. Rezerviranja za porezne obveze		
3. Druga rezerviranja		
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	51.075.871	43.083.324
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	49.428.932	39.799.039
4. Obveze za predujmove		
5. Obveze prema dobavljačima	1.646.939	3.284.285
6. Obveze po vrijednosnim papirima		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		
8. Ostale dugoročne obveze		
9. Odgođena porezna obveza		
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	61.713.157	83.491.768
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	10.235.180	20.169.160
4. Obveze za predujmove		
5. Obveze prema dobavljačima	36.966.070	46.812.232
6. Obveze po vrijednosnim papirima	9.900.000	11.950.000
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		
8. Obveze prema zaposlenicima	1.580.154	1.564.030
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	2.483.967	2.540.088
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	37.308	37.308
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		
12. Ostale kratkoročne obveze	510.478	418.950
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	994.188	199.483
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	227.639.756	246.913.326
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	12.451.366	12.451.366



**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
**u razdoblju 01.01.2012. do 30.09.2012.**

Naziv pozicije	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
	Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	136.610.063	51.745.661	165.669.173	61.003.639
<b>1. Prihodi od prodaje</b>	129.299.905	48.082.511	136.831.083	47.622.973
<b>2. Ostali poslovni prihodi</b>	7.310.158	3.663.150	28.838.090	13.380.666
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	134.003.249	49.212.877	158.104.008	58.689.386
<b>1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda</b>	784.961	1.090.481	1.608.498	241.693
<b>2. Materijalni troškovi (117 do 119)</b>	104.982.887	38.597.876	127.871.721	48.893.759
a) Troškovi sirovina i materijala	84.409.578	30.947.759	88.491.336	31.474.250
b) Troškovi prodane robe	3.489.739	1.558.117	18.515.832	9.306.225
c) Ostali vanjski troškovi	17.083.570	6.092.000	20.864.553	8.113.284
<b>3. Troškovi osoblja (121 do 123)</b>	17.931.078	6.045.210	18.016.284	6.016.695
a) Neto plaće i nadnice	11.553.620	3.883.057	11.768.491	3.960.035
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	3.733.055	1.272.345	3.753.248	1.261.639
c) Doprinosi na plaće	2.644.403	889.808	2.494.545	795.021
<b>4. Amortizacija</b>	5.677.965	1.898.978	5.483.685	1.930.351
<b>5. Ostali troškovi</b>	4.626.358	1.580.332	5.085.953	1.569.021
<b>6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)</b>	0	0	37.867	37.867
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)			37.867	37.867
<b>7. Rezerviranja</b>				
<b>8. Ostali poslovni rashodi</b>				
<b>III. FINACIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	2.220.991	511.133	2.439.669	651.685
<b>1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima</b>	663.076	223.454	838.743	42.954
<b>2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama</b>	1.557.915	287.679	1.600.926	608.731
<b>3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa</b>				
<b>4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine</b>				
<b>5. Ostali financijski prihodi</b>				
<b>IV. FINACIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	3.343.525	988.824	3.075.924	854.490
<b>1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezani poduzetnicima</b>				
<b>2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama</b>	3.343.525	988.824	3.075.924	854.490
<b>3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine</b>				
<b>4. Ostali financijski rashodi</b>				
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>				
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>				
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>				
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>				
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	138.831.054	52.256.794	168.108.841	61.655.324
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	137.346.774	50.201.701	161.179.932	59.543.876
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	1.484.280	2.055.093	6.928.909	2.111.448
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	1.484.280	2.055.093	6.928.909	2.111.448
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	0	0	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>				
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	1.484.280	2.055.093	6.928.909	2.111.448
1. Dobit razdoblja (149-151)	1.484.280	2.055.093	6.928.909	2.111.448
2. Gubitak razdoblja (151-148)	0	0	0	0

**IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI**  
u razdoblju 01.01.2012. do 30.09.2012.

<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>				
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	1.484.280	2.055.093	6.928.909	2.111.448
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju				
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika				
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja				
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>				
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)</b>	0	0	0	0
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	1.484.280	2.055.093	6.928.909	2.111.448
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>				
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>				
1. Pripisana imateljima kapitala matice				
2. Pripisana manjinskom interesu				

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda  
u razdoblju 01.01.2012. do 30.09.2012.**

Naziv pozicije	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
1. Dobit prije poreza	1.484.280	6.928.909
2. Amortizacija	5.677.965	5.483.685
3. Povećanje kratkoročnih obveza		2.660.064
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja		
5. Smanjenje zaliha	13.526.937	
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	910.388	1.385.613
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>21.599.570</b>	<b>16.458.271</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	2.581.759	
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	20.948.780	3.611.537
3. Povećanje zaliha		2.221.532
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	1.547.750	6.863.011
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>25.078.289</b>	<b>12.696.080</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)</b>	<b>0</b>	<b>3.762.191</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)</b>	<b>3.478.719</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata		
3. Novčani primici od kamata		
4. Novčani primici od dividendi		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	545.089	6.657.042
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		3.919.821
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>545.089</b>	<b>10.576.863</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)</b>	<b>545.089</b>	<b>10.576.863</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	2.260.487	13.301.106
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	1.699.867	1.389.214
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>3.960.354</b>	<b>14.690.320</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica		8.909.715
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi		
3. Novčani izdaci za financijski najam		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>0</b>	<b>8.909.715</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)</b>	<b>3.960.354</b>	<b>5.780.605</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	63.454	1.034.067
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	188.750	1.142.423
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata		9.542.796
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	63.454	10.576.863
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	125.296	108.356

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od 01.01.2012. do 30.09.2012.

Naziv pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina
1. Upisani kapital	91.193.200	91.193.200
2. Kapitalne rezerve		
3. Rezerve iz dobiti	14.526.698	14.526.698
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	2.607.049	3.704.631
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	1.484.280	6.928.909
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine		3.785.313
7. Revalorizacija nematerijalne imovine		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju		
9. Ostala revalorizacija		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	109.811.227	120.138.751
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)		
13. Zaštita novčanog tijeka		
14. Promjene računovodstvenih politika		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja		
16. Ostale promjene kapitala		
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice		
17 b. Pripisano manjinskom interesu		

## IZJAVA ODGOVORNIH OSOBA ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) i Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) te su u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Hrvatske.

Privremeni nerevidirani godišnji financijski izvještaj za razdoblje 01.01.- 30.09.2012. godine pružaju istinit i vjeran prikaz financijskog položaja Društva te rezultata njegova poslovanja i novčanih tijekova, u skladu s primjenjivim računovodstvenim standardima.

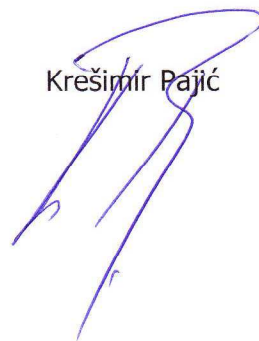
U Bjelovaru, listopad 2012. godine

Rukovoditelj računovodstva:



Antonia Počuča

Predsjednik Uprave:



Krešimir Pajić