



***NEREVIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA PRVI
KVARTAL 2019. GODINE***

Bjelovar, travanj 2019.



Sadržaj

Međuzvještaj posloводства _____	1
Opći podaci _____	3
Bilanca – stanje na dan 31.03.2019. _____	4
Račun dobiti i gubitka u razdoblju od 01.01. do 31.03.2019. _____	9
Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju od 01.01. do 31.03.2019. – indirektna metoda _____	11
Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01. do 31.03.2019. _____	12
Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja _____	13



Međuzvještaj posloводства

Financijski izvještaji TFI – POD predstavljaju nerevidirane financijske rezultate za KOESTLIN d.d. za prvi kvartal 2019. godine.

KOESTLIN d.d. je u prvom tromjesečju 2019. godine ostvario negativan financijski rezultat u iznosu od 1 745 tisuće kuna. U istom razdoblju prošle godine ostvarena dobit prije oporezivanja je iznosila 1 290 tisuća kuna .

Ukupni poslovni prihodi iznose 38 081 tisuća kuna i manji su za 6% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Iz redovnog poslovanja gubitak iznosi 1 772 tisuća kuna, što je posljedica uglavnom pada realizacije na domaćem tržištu za 2% i na inozemnim tržištima za 33%. Unatoč brojnim pritiscima na snižavanje cijena od strane konkurencije KOESTLIN d.d. nastoji zadržati tržišne udjele razvijanjem proizvoda visokokvalitetnog okusa i nutritivno zdravih sastojaka te redizajnom ambalaže.

Glavna inozemna tržišta na kojima se ostvaruje više od 80% inozemnih prihoda su: Poljska, Bosna i Hercegovina, Slovenija te Velika Britanija.

Iz financijskih aktivnosti ostvaren je dobitak u iznosu od 27 tisuća kuna.

Ukupni poslovni rashodi iznose 39 853 tisuća kuna veći su za 2% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, što je uglavnom posljedica povećanja materijalnih troškova koji čine najveći udio u poslovnim rashodima.

Ukupna imovina Društva iznosi 215 626 tisuća kuna i manja je za 0,49 % u odnosu na kraj 2018. godine što je uglavnom posljedica smanjenja kratkotrajne imovine uslijed smanjenja potraživanja od kupaca.

Ukupna novčana sredstva na dan 31. ožujka 2019. godine iznose 106 tisuća kuna dok su krajem 2018. iznosila 1 721 tisuću kuna.

KOESTLIN d.d. ima 451 zaposlenih prema kojima podmiruje svoje obveze na vrijeme, dok prema bankama i dobavljačima ispunjava obveze s relativno malim zakašnjenjem.

Poslovna politika usmjerena je na racionalizaciju i stabilnost poslovanja te održavanje likvidnosti s ciljem zadržavanja pozicije jednog od vodećeg proizvođača u konditorskoj




industriji. Društvo intenzivno radi na održavanju i poboljšanju kvalitete, a dokaz tome su standardi koje posjeduje: Društvo intenzivno radi na održavanju i poboljšanju kvalitete, a dokaz tome su standardi koje posjeduje: ISO 9001, HACCP, IFS, KOSHER, BRC i GS1 GTC te se i dalje radi na uvođenju novih standarda.

KOESTLIN d.d. također je članica Sedex organizacije orijentirane na provođenje etički i društveno odgovornog poslovanja.

Bjelovar, travanj 2019.

Predjednik Uprave:

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



Knešimir Pajić



Opći podaci

Poduzeće KOESTLIN d.d. utemeljeno je 1905. godine u Bjelovaru. Sjedište je u Bjelovaru, Slavonska cesta 2a.

Osnovne aktivnosti su proizvodnja keksa i vafla, trgovina na veliko i malo te posredovanje u trgovini.

Broj zaposlenika na dan 31.03.2019. iznosio je 451.

Društvo kotira na Zagrebačkoj burzi.

Članovi Uprave:

Krešimir Pajić Predsjednik Uprave

Ivan Grbešić Član Uprave

Nadzorni odbor:

Zdravko Pavić Predsjednik Nadzornog odbora

Stanko Pavković zamjenik Predsjednika

Filip Grbešić Član Nadzornog odbora, od 08.09.2018.

Tončo Zovko Član Nadzornog odbora

Darko Coha Član Nadzornog odbora, predstavnik radnika, od 08.09.2018.



OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja: do
Godina:
Kvartal:

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB): Oznaka matične države članice:
Matični broj subjekta (MBS):
Osobni identifikacijski broj (OIB): LEI:
Šifra ustanove:

Tvrtka izdavatelja:

Poštanski broj i mjesto:

Ulica i kućni broj:

Adresa e-pošte:

Internet adresa:

Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja):

Konsolidirani izvještaj: (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano: (RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI): _____ Sjedište: _____ MB: _____

Knjigovodstveni servis: (Da/Ne) _____
(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt:
(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

Adresa e-pošte:

Revizorsko društvo: _____
(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor: _____
(ime i prezime)



Bilanca – stanje na dan 31.03.2019.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	138.424.924	137.561.975
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	760.194	856.142
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	609.594	856.142
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	150.600	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	75.178.341	74.417.444
1. Zemljište	011	3.882.620	3.882.620
2. Građevinski objekti	012	35.853.833	35.372.427
3. Postrojenja i oprema	013	20.311.269	19.747.580
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	2.614.226	2.963.219
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	2.125.020	1.928.550
7. Materijalna imovina u pripremi	017	10.391.373	10.523.048
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	62.486.389	62.288.389
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	58.288.999	58.288.999
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022		
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	4.183.430	3.985.430
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	13.960	13.960
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	76.520.957	76.120.208



I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	22.562.626	25.227.666
1. Sirovine i materijal	039	15.000.360	15.263.512
2. Proizvodnja u tijeku	040	1.272.084	2.238.347
3. Gotovi proizvodi	041	4.978.811	5.270.544
4. Trgovačka roba	042	4.583	10.090
5. Predujmovi za zalihe	043	1.306.788	2.445.173
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		
7. Biološka imovina	045		
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	47.353.275	35.218.715
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	10.000.107	1.930.597
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		
3. Potraživanja od kupaca	049	34.049.797	30.763.657
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	235.060	244.753
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	3.057.010	2.268.407
6. Ostala potraživanja	052	11.301	11.301
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	4.884.307	15.568.273
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	3.770.900	14.453.900
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	0	
9. Ostala financijska imovina	062	1.113.407	1.114.373
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	1.720.749	105.554
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	1.732.931	1.944.455
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	216.678.812	215.626.638
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		



PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	138.452.032	136.707.417
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	96.259.900	96.259.900
II. KAPITALNE REZERVE	069		
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	14.780.033	14.780.033
1. Zakonske rezerve	071	4.812.995	4.812.995
2. Rezerve za vlastite dionice	072	4.659.600	4.659.600
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-4.659.600	-4.659.600
4. Statutarne rezerve	074		
5. Ostale rezerve	075	9.967.038	9.967.038
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	3.785.313	3.785.313
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078		
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	20.859.024	23.626.785
1. Zadržana dobit	082	20.859.024	23.626.785
2. Preneseni gubitak	083		
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	2.767.762	-1.744.614
1. Dobit poslovne godine	085	2.767.762	
2. Gubitak poslovne godine	086		1.744.614
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087		
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	80.000	72.000
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	80.000	72.000
2. Rezerviranja za porezne obveze	090		
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091		
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	20.191.515	19.058.368
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	20.191.515	19.058.368
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	57.248.015	59.611.965
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	2.342.982	1.674.756
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		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	6.057.248	10.214.870
7. Obveze za predujmove	114	0	3.084.142
8. Obveze prema dobavljačima	115	36.088.906	32.597.806
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	6.600.000	5.700.000
10. Obveze prema zaposlenicima	117	1.947.330	1.968.373
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	1.696.971	1.944.343
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	34.391	34.391
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		
14. Ostale kratkoročne obveze	121	2.480.187	2.393.284
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	707.250	176.888
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	216.678.812	215.626.638
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		



Račun dobiti i gubitka u razdoblju od 01.01. do 31.03.2019.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	40.329.824	40.329.824	38.081.504	38.081.504
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	5.661.991	5.661.991	5.361.116	5.361.116
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	32.723.205	32.723.205	30.294.795	30.294.795
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	1.412.313	1.412.313	1.443.677	1.443.677
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	31.665	31.665	46.836	46.836
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	500.650	500.650	935.080	935.080
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 131 do 145)	131	39.035.161	39.035.161	39.853.483	39.853.483
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih	132	-1.607.689	-1.607.689	-1.307.303	-1.307.303
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	30.115.012	30.115.012	30.463.421	30.463.421
a) Troškovi sirovina i materijala	134	23.061.351	23.061.351	19.061.878	19.061.878
b) Troškovi prodane robe	135	843.120	843.120	3.642.320	3.642.320
c) Ostali vanjski troškovi	136	6.210.541	6.210.541	7.759.223	7.759.223
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	7.236.505	7.236.505	7.397.390	7.397.390
a) Neto plaće i nadnice	138	4.781.502	4.781.502	4.911.655	4.911.655
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	1.408.960	1.408.960	1.461.082	1.461.082
c) Doprinosi na plaće	140	1.046.043	1.046.043	1.024.653	1.024.653
4. Amortizacija	141	1.540.247	1.540.247	1.772.750	1.772.750
5. Ostali troškovi	142	1.751.086	1.751.086	1.349.685	1.349.685
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144				
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145				
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	0	0	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			177.540	177.540
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	214.294	214.294	151.315	151.315
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155				
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih	156				
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	157	193.116	193.116	135.994	135.994
4. Ostali prihodi s osnovne kamata iz odnosa s poduzetnicima	158				
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s	159				
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160				
7. Ostali prihodi s osnovne kamata	161	3	3	5	5
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	18.175	18.175	12.316	12.316
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163				
10. Ostali financijski prihodi	164	3.000	3.000	3.000	3.000
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	228.132	228.132	123.950	123.950
1. Rashodi s osnovne kamata i slični rashodi s poduzetnicima	166				
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167				
3. Rashodi s osnovne kamata i slični rashodi	168	179.961	179.961	90.083	90.083
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	48.171	48.171	33.867	33.867
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	173				
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174				
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM	175				
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176				
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	40.544.118	40.544.118	38.232.819	38.232.819
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	39.263.293	39.263.293	39.977.433	39.977.433
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	1.280.825	1.280.825	-1.744.614	-1.744.614



1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	1.280.825	1.280.825	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0	-1.744.614	-1.744.614
XII. POREZ NA DOBIT	182				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	1.280.825	1.280.825	-1.744.614	-1.744.614
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	1.280.825	1.280.825	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0	-1.744.614	-1.744.614
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSF-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE	186	0	0	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				
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191				
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSF-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192				
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193				
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194				
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195				
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196				
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197				
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198				
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200				
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSF-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202				
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA	203	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	205				
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske	206				
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u	208				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih	209				
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210				
8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	211				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212				
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-	213	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	0	0	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	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216				
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217				



Izveštaj o novčanom tijeku u razdoblju od 01.01. do 31.03.2019. – indirektna metoda

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	1.280.825	-1.744.614
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	1.540.247	1.726.834
a) Amortizacija	003	1.540.247	1.772.750
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004		
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005		
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		-135.999
e) Rashodi od kamata	007		90.083
f) Rezerviranja	008		
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	2.821.072	-17.780
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-1.200.237	-1.407.034
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-839.461	-4.611.747
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-2.687.428	11.355.650
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	1.707.062	1.526.655
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	619.590	-9.677.592
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	1.620.835	-1.424.814
4. Novčani izdaci za kamate	018		-132.027
5. Plaćeni porez na dobit	019		-331.405
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	1.620.835	-1.888.246
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		80.000
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		
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	0	80.000
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-630.676	-1.120.647
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029		
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030		
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	-630.676	-1.120.647
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-630.676	-1.040.647
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	1.114.650	3.114.218
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	1.114.650	3.114.218
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-2.232.330	-1.711.680
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041		
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-174.806	-88.839
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	-85.250	
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-2.492.386	-1.800.519
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-1.377.736	1.313.699
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047		
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-387.577	-1.615.194
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	2.753.551	1.720.748
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	2.365.974	105.554



Izveštaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01. do 31.03.2019.

Opis pozicije	Temeljni (upisani) kapital	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjelivo imateljima kapitala matice	Ukupno kapital i rezerve
Prethodno razdoblje										
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	96.259.900	4.559.660	4.545.750	4.545.750	9.967.038	3.785.313	15.701.781	5.524.428	135.798.120	135.798.120
2. Promjene računovodstvenih politika									0	0
3. Ispravak pogreški									0	0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	96.259.900	4.559.660	4.545.750	4.545.750	9.967.038	3.785.313	15.701.781	5.524.428	135.798.120	135.798.120
5. Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	0	0	1.280.825	1.280.825	1.280.825
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	0	0	85.250	85.250	0	0	-85.250	0	-85.250	-85.250
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 22)	96.259.900	4.559.660	4.631.000	4.631.000	9.967.038	3.785.313	15.616.531	6.805.253	136.993.695	136.993.695
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)										
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	0	0	0	0	0	0	0	1.280.825	1.280.825	1.280.825
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	0	0	85.250	85.250	0	0	-85.250	0	-85.250	-85.250
Tekuće razdoblje										
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	96.259.900	4.812.995	4.659.600	4.659.600	9.967.038	3.785.313	20.859.023	2.767.762	138.452.031	138.452.031
2. Promjene računovodstvenih politika									0	0
3. Ispravak pogreški									0	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 27 do 29)	96.259.900	4.812.995	4.659.600	4.659.600	9.967.038	3.785.313	20.859.023	2.767.762	138.452.031	138.452.031
5. Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	0	0	-1.744.614	-1.744.614	-1.744.614
23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 30 do 48)	96.259.900	4.812.995	4.659.600	4.659.600	9.967.038	3.785.313	20.859.023	1.023.148	136.707.417	136.707.417
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)										
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	0	0	0	0	0	0	0	-1.744.614	-1.744.614	-1.744.614
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



Izjava osoba odgovornih 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.

Prezentirani nerevidirani financijski izvještaj za razdoblje 01.01. - 31.03.2019. godine pružaju istinit i vjeran prikaz financijskog položaja Društva te rezultata njegova poslovanja i novčanih tijekova, u skladu s primjenjivim računovodstvenim standardima.

Rukovoditelj računovodstva:

Antonia Počuča
Antonia Počuča

Predjednik Uprave:

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

Knešimir Pajić
Knešimir Pajić

U Bjelovaru, 30. travnja 2018.