



***NEREVIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA PRVI
KVARTAL 2020. GODINE***

Bjelovar, travanj 2020.



Sadržaj

Međuzvještaj posloводства _____	1
Opći podaci _____	3
Bilanca – stanje na dan 31.03.2020. _____	5
Račun dobiti i gubitka u razdoblju od 01.01. do 31.03.2020. _____	9
Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju od 01.01. do 31.03.2020. – indirektna metoda _____	12
Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01. do 31.03.2020. _____	14
Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja _____	15



Međuzvještaj posloводства

Financijski izvještaji TFI – POD predstavljaju nerevidirane financijske rezultate za KOESTLIN d.d. za prvi kvartal 2020. godine.

KOESTLIN d.d. je u prvom tromjesečju 2020. godine ostvario negativan financijski rezultat u iznosu od 796 tisuća kuna. U istom razdoblju prošle godine ostvaren je negativni financijski rezultat u iznosu od 1.745 tisuća kuna.

Ukupni poslovni prihodi iznose 40.957 tisuća kuna i veći su za 8% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Iz redovnog poslovanja gubitak iznosi 785 tisuća kuna, što je uglavnom posljedica pada realizacije na domaćem tržištu za 9%. 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.

Na inozemnom tržištu ostvareno je 21.096 tisuća kuna prihoda od prodaje. 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 gubitak u iznosu od 11 tisuća kuna.

Ukupni poslovni rashodi iznose 41.742 tisuća kuna te su veći za 5% 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 212.068 tisuća kuna i manja je za 1,14% u odnosu na kraj 2019., što je uglavnom posljedica smanjenja dugotrajne materijalne imovine.

Ukupna novčana sredstva na dan 31. ožujka 2020. godine iznose 1.120 tisuća kuna dok su krajem 2019. iznosila 138 tisuća kuna.

KOESTLIN d.d. ima 431 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: ISO 9001, HACCP, IFS, KOSHER, BRC i UTZ 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.

Brz razvoj epidemije virusa Covid-19 u prvim mjesecima 2020. te njezin društveni i gospodarski učinak u Hrvatskoj i svijetu može dovesti do potrebe za izmjenom pretpostavki i procjena, što pak za posljedicu može imati određena usklađenja knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u tekućoj financijskoj godini.

U ovom trenutku rukovodstvo nije u stanju pouzdano procijeniti učinak s obzirom na to da se situacija mijenja iz dana u dan.

Dugoročan učinak može utjecati i na obujam trgovine, novčane tokove te profitabilnost.

Unatoč navedenom, na datum izdavanja ovih financijskih izvještaja Društvo i dalje nastoji podmiriti dospjele obveze, zadržati kontinuitet poslovanja, te slijedom toga, sastavlja financijske izvještaje pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Bjelovar, travanj 2020.

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 31.03.2020. iznosio je 431.

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

Tončo Zovko Član Nadzornog odbora

Darko Coha Član Nadzornog odbora, predstavnik radnika



Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2020

do

31.03.2020

Godina:

2020

Kvartal:

1

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB): 03038203

Oznaka matične države članice

HR

Matični broj subjekta (MBS): 010000162

Osobni identifikacijski broj (OIB): 92803032010

LEI: 7478000010RQEO8S3R65

Šifra ustanove: 1311

Tvrtka izdavatelja: KOESTLIN d.d.

Poštanski broj i mjesto: 43000

BJELOVAR

Ulica i kućni broj: Slavonska cesta 2a

Adresa e-pošte: racunovodstvo@koestlin.hr

Internet adresa: www.koestlin.hr

Broj zaposlenih (krajem): 431

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

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

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis: Ne (Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

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

Telefon: 043492242

Adresa e-pošte: racunovodstvo@koestlin.hr

Revizorsko društvo: Deloitte d.o.o.
(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:
(ime i prezime)



Bilanca – stanje na dan 31.03.2020.

Naziv pozicije	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	133.496.329	131.748.415
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	1.009.518	895.125
1. Izdaci za razvoj	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	687.520	619.886
3. Goodwill	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	321.998	275.239
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	70.109.422	68.673.901
1. Zemljište	3.632.937	3.632.937
2. Građevinski objekti	33.203.213	32.625.024
3. Postrojenja i oprema	30.412.518	29.592.272
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	2.671.214	2.457.458
5. Biološka imovina	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	189.540	366.210
8. Ostala materijalna imovina	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	62.377.389	62.179.389
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	58.288.999	58.288.999
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	4.074.430	3.876.430
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	13.960	13.960
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	0	0



IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
3. Potraživanja od kupaca	0	0
4. Ostala potraživanja	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	79.536.545	78.761.408
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	23.213.753	25.829.649
1. Sirovine i materijal	15.321.055	13.851.646
2. Proizvodnja u tijeku	1.149.437	2.042.116
3. Gotovi proizvodi	4.527.601	7.478.805
4. Trgovačka roba	3.516	3.515
5. Predujmovi za zalihe	2.212.144	2.453.567
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	0	0
7. Biološka imovina	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	41.298.712	36.925.291
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	2.797.234	2.205.494
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
3. Potraživanja od kupaca	36.393.889	31.893.291
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	232.613	230.328
5. Potraživanja od države i drugih institucija	1.863.561	2.584.860
6. Ostala potraživanja	11.415	11.318
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	14.885.885	14.886.523
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	13.770.900	13.770.900
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	0	0
9. Ostala financijska imovina	1.114.985	1.115.623
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	138.195	1.119.945
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	1.485.807	1.558.336
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	214.518.681	212.068.159
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	0	0



PASIVA		
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	136.707.218	135.854.257
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	96.259.900	96.259.900
II. KAPITALNE REZERVE	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	14.780.033	14.780.033
1. Zakonske rezerve	4.812.995	4.812.995
2. Rezerve za vlastite dionice	4.752.240	4.808.880
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	-4.752.240	-4.808.880
4. Statutarne rezerve	0	0
5. Ostale rezerve	9.967.038	9.967.038
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	3.785.313	3.785.313
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	23.533.943	21.825.332
1. Zadržana dobit	23.533.943	21.825.332
2. Preneseni gubitak	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	-1.651.971	-796.321
1. Dobit poslovne godine	0	0
2. Gubitak poslovne godine	1.651.971	796.321
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	64.000	40.000
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	64.000	40.000
2. Rezerviranja za porezne obveze	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	0	0
6. Druga rezerviranja	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	14.908.093	13.814.568
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	14.789.832	13.726.613
7. Obveze za predujmove	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	0	0



10. Ostale dugoročne obveze	118.261	87.955
11. Odgođena porezna obveza	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	62.813.676	61.895.066
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	1.642.086	1.842.811
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	10.298.780	11.199.679
7. Obveze za predujmove	3.994.590	3.994.590
8. Obveze prema dobavljačima	34.791.345	33.118.870
9. Obveze po vrijednosnim papirima	9.008.242	8.283.538
10. Obveze prema zaposlenicima	2.075.055	2.069.856
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	969.187	1.299.153
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	34.391	34.391
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	0	52.178
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	25.694	464.268
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	214.518.681	212.068.159
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	0	0



Račun dobiti i gubitka u razdoblju od 01.01. do 31.03.2020.

Naziv pozicije	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
	Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	38.081.504	38.081.504	40.957.484	40.957.484
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	5.361.116	5.361.116	6.901.177	6.901.177
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	30.294.795	30.294.795	31.906.269	31.906.269
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	1.443.677	1.443.677	1.679.214	1.679.214
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	46.836	46.836	28.562	28.562
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	935.080	935.080	442.262	442.262
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	39.853.483	39.853.483	41.742.457	41.742.457
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	-1.307.303	-1.307.303	-3.870.183	-3.870.183
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	30.463.421	30.463.421	33.993.903	33.993.903
a) Troškovi sirovina i materijala	19.061.878	19.061.878	24.944.117	24.944.117
b) Troškovi prodane robe	3.642.320	3.642.320	2.218.247	2.218.247
c) Ostali vanjski troškovi	7.759.223	7.759.223	6.831.539	6.831.539
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	7.397.390	7.397.390	8.142.653	8.142.653
a) Neto plaće i nadnice	4.911.655	4.911.655	5.489.783	5.489.783
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.461.082	1.461.082	1.526.308	1.526.308
c) Doprinosi na plaće	1.024.653	1.024.653	1.126.562	1.126.562
4. Amortizacija	1.772.750	1.772.750	1.749.917	1.749.917
5. Ostali troškovi	1.349.685	1.349.685	1.560.235	1.560.235
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	177.540	177.540	165.932	165.932
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	151.315	151.315	161.551	161.551
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	0	0	0	0



3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	135.994	135.994	133.576	133.576
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	5	5	3	3
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	12.316	12.316	27.972	27.972
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	3.000	3.000	0	0
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	123.950	123.950	172.899	172.899
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	90.083	90.083	155.662	155.662
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	33.867	33.867	17.237	17.237
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	38.232.819	38.232.819	41.119.035	41.119.035
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	39.977.433	39.977.433	41.915.356	41.915.356
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	-1.744.614	-1.744.614	-796.321	-796.321
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	-1.744.614	-1.744.614	-796.321	-796.321
XII. POREZ NA DOBIT	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	-1.744.614	-1.744.614	-796.321	-796.321
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	-1.744.614	-1.744.614	-796.321	-796.321
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	0	0	0	0



UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	-1.744.614	-1.744.614	-796.321	-796.321
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	0	0	0	0
8. Ostale nevladničke promjene kapitala	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	0	0	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	-1.744.614	-1.744.614	-796.321	-796.321
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	0	0	0	0



Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju od 01.01. do 31.03.2020. –
indirektna metoda

Naziv pozicije	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti		
1. Dobit prije oporezivanja	-1.744.614	-796.321
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	1.726.834	1.771.290
a) Amortizacija	1.772.750	1.749.917
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	-135.999	-133.579
e) Rashodi od kamata	90.083	154.952
f) Rezerviranja	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	0	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	-17.780	974.969
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	-1.407.034	38.309
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	-4.611.747	-1.657.946
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	11.355.650	5.092.337
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	1.526.655	-2.374.473
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	-9.677.592	-1.021.609
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	-1.424.814	1.013.278
4. Novčani izdaci za kamate	-132.027	-96.513
5. Plaćeni porez na dobit	-331.405	-189.453
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	-1.888.246	727.312
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti		
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	80.000	93.432
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	0	0
3. Novčani primici od kamata	0	0
4. Novčani primici od dividendi	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	80.000	93.432
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-1.120.647	-186.196



2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata	0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	-1.120.647	-186.196
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	-1.040.647	-92.764
Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti		
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	3.114.218	1.700.000
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	0	0
V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	3.114.218	1.700.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	-1.711.680	-995.500
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	0	0
3. Novčani izdaci za finansijski najam	-88.839	-300.658
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	0	-56.640
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	-1.800.519	-1.352.798
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	1.313.699	347.202
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	-1.615.194	981.750
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	1.720.748	138.195
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	105.554	1.119.945



Izveštaj o promjenama kapitala 01.01. do 31.03.2020.

Opis pozicije	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice								Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala	Ukupno kapital i rezerve
	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		
Prethodno razdoblje										
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	96.259.900	4.812.995	4.659.600	4.659.600	9.967.038	3.785.313	20.859.024	2.767.762	138.452.032	138.452.032
2. Promjene računovodstvenih politika	0	0	0	0	0	0	0	-203	-203	-203
3. Ispravak pogreški	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	96.259.900	4.812.995	4.659.600	4.659.600	9.967.038	3.785.313	20.858.821	2.767.762	138.451.829	138.451.829
5. Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	0	0	-1.651.971	-1.651.971	-1.651.971
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 dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale ne vlasničke 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	92.640	92.640	0	0	-92.640	0	-92.640	-92.640
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	2.767.762	-2.767.762	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	4.812.995	4.752.240	4.752.240	9.967.038	3.785.313	23.533.943	-1.651.971	136.707.218	136.707.218
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)										
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	0	0	0	0	0	0	0	-1.651.971	-1.651.971	-1.651.971
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	0	0	92.640	92.640	0	0	2.675.122	-2.767.762	-92.640	-92.640
Tekuće razdoblje										
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	96.259.900	4.812.995	4.752.240	4.752.240	9.967.038	3.785.313	23.533.943	-1.651.971	136.707.218	136.707.218
2. Promjene računovodstvenih politika	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 27 do 29)	96.259.900	4.812.995	4.752.240	4.752.240	9.967.038	3.785.313	23.533.943	-1.651.971	136.707.218	136.707.218
5. Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	0	0	-796.321	-796.321	-796.321
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 dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale ne vlasničke 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	56.640	56.640	0	0	-56.640	0	-56.640	-56.640
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	-1.651.971	1.651.971	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 tekuće poslovne godine (AOP 30 do 48)	96.259.900	4.812.995	4.808.880	4.808.880	9.967.038	3.785.313	21.825.332	-796.321	135.854.257	135.854.257
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)										
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	0	0	0	0	0	0	0	-796.321	-796.321	-796.321
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	0	0	56.640	56.640	0	0	-1.708.611	1.651.971	-56.640	-56.640



Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja

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

Prezentirani nerevidirani financijski izvještaj za razdoblje 01.01. - 31.03.2020. 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

Predjednik Uprave:

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


Knešimir Pajić

U Bjelovaru, 28. travnja 2020.