

**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2014.

do

30.09.2014.

**Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**

Matični broj (MB): 03026264

Matični broj subjekta (MBS): 070020360

Osobni identifikacijski broj  
(OIB): 21031321242

Tvrtna izdatelja: KOKA PERADARSKO PREHRAMBENA INDUSTRIJA DIONIČKO DRUŠTVO VARAŽDIN

Poštanski broj i mjesto: 42000 VARAŽDIN

Ulica i kućni broj: JALKOVEČKA bb

Adresa e-pošte: [info@koka.hr](mailto:info@koka.hr)Internet adresa: [WWW.VINDIJA.HR](http://WWW.VINDIJA.HR)

Šifra i naziv općine/grada: 472 VARAŽDIN

Šifra i naziv županije: 5 VARAŽDINSKA Broj zaposlenih: 1.680

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE Šifra NKD-a: 0147

Tvrtna subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: Marija Dragičević

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 042 399-746

Telefaks: 042 399-752

Adresa e-pošte: [marija.dragicevic@koka.hr](mailto:marija.dragicevic@koka.hr)

Prezime i ime: STJEPAN SABLJAK dipl.ing. NENAD KLEPAČ dipl. oec.

(osoba ovlaštene za zastupanje)

**Dokumentacija za objavu:**

1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)
2. Međuizvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdatelja.

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 30.09.2014.

Obveznik: KOKA D.D. VARAŽDIN			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje 31.12.2013.	Tekuće razdoblje 30.09.2014.
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	0	0
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	312.920.267	314.811.631
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	<b>003</b>	0	0
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	0	0
3. Goodwill	<b>006</b>	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	<b>010</b>	309.699.340	311.728.590
1. Zemljište	<b>011</b>	147.583.189	147.586.309
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	107.722.539	105.969.871
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	8.937.869	16.119.405
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	1.781.488	1.516.095
5. Biološka imovina	<b>015</b>	10.262.604	4.020.451
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>	1.232.254	1.348.296
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	32.154.543	35.143.309
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>	24.854	24.854
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	<b>020</b>	136.549	136.549
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>	19.664	19.664
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>022</b>	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>023</b>	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>024</b>	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>025</b>	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>026</b>	0	0
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>027</b>	116.885	116.885
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>028</b>	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	<b>029</b>	3.084.378	2.946.492
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>030</b>	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	<b>031</b>	0	0
3. Ostala potraživanja	<b>032</b>	3.084.378	2.946.492
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	<b>033</b>	0	0
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	763.893.077	714.318.430
I. ZALIH (036 do 042)	<b>035</b>	181.742.650	118.216.415
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	119.958.510	52.873.379
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>	33.947.621	29.035.746
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>	26.890.596	35.464.557
4. Trgovačka roba	<b>039</b>	1.183	376
5. Predujmovi za zalihe	<b>040</b>	944.740	842.357
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>041</b>	0	0
7. Biološka imovina	<b>042</b>	0	0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	<b>043</b>	509.760.576	534.421.418
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>	479.667.269	457.224.309
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	10.543.704	75.570.933
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	1.055.388	987.302
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	18.155.407	0
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>	338.808	638.874
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	<b>050</b>	63.353.912	60.267.958
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>051</b>	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>052</b>	0	19.619.765
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>053</b>	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>054</b>	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>055</b>	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>056</b>	63.353.912	40.648.193
7. Ostala financijska imovina	<b>057</b>	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	<b>058</b>	9.035.939	1.412.639
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	504.267	265.404
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	1.077.317.611	1.029.395.465
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>	74.971.998	74.971.998

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	556.130.205	556.734.658
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	180.644.000	180.644.000
II. KAPITALNE REZERVE	<b>064</b>	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	<b>065</b>	81.503.967	81.502.648
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	9.032.200	9.032.200
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>067</b>	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>068</b>	0	0
4. Statutarne rezerve	<b>069</b>	0	0
5. Ostale rezerve	<b>070</b>	72.471.767	72.470.448
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>	5.613.178	4.979.812
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	285.241.286	288.369.060
1. Zadržana dobit	<b>073</b>	285.241.286	288.369.060
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>	0	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	3.127.774	1.239.138
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	3.127.774	1.239.138
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>	0	0
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>	0	0
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>080</b>	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>081</b>	0	0
3. Druga rezerviranja	<b>082</b>	0	0
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	90.213.045	95.253.579
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	85.333.223	90.376.207
4. Obveze za predujmove	<b>087</b>	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	<b>088</b>	2.930.648	2.930.648
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>089</b>	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>090</b>	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	<b>091</b>	1.949.174	1.946.724
9. Odgođena porezna obveza	<b>092</b>	0	0
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	429.083.282	375.516.149
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	9.312.350	13.118.039
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	85.127.447	41.733.566
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	266.705.046	242.500.271
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>099</b>	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>100</b>	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>101</b>	10.064.743	10.294.686
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	985.111	9.105.578
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>103</b>	52.591.438	52.591.438
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	4.297.147	6.172.571
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	1.891.079	1.891.079
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	1.077.317.611	1.029.395.465
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	74.971.998	74.971.998
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>109</b>		
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>		

Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane financijske izvještaje.

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 1.01. do 30.09.2014.

Obveznik: KOKA D.D. VARAŽDIN

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje 30.09.2013.		Tekuće razdoblje 30.09.2014.	
		Kumulativno	Tromjeseče	Kumulativno	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	1.023.245.487	362.241.114	948.482.954	347.753.643
1. Prihodi od prodaje	112	1.019.684.287	361.202.781	945.292.832	346.644.424
2. Ostali poslovni prihodi	113	3.561.200	1.038.333	3.190.122	1.109.219
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	1.016.993.375	360.128.455	942.111.183	345.786.479
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-1.897.650	-2.198.630	-3.712.513	-3.739.900
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	842.706.729	302.429.268	777.762.550	288.216.234
a) Troškovi sirovina i materijala	117	704.427.910	255.785.917	651.762.616	241.282.250
b) Troškovi prodane robe	118	17.878.733	3.529.860	12.790.525	5.496.738
c) Ostali vanjski troškovi	119	120.400.086	43.113.491	113.209.409	41.437.246
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	81.823.155	27.122.095	80.181.891	27.296.742
a) Neto plaće i nadnice	121	53.725.084	17.797.428	51.909.756	17.624.314
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	17.645.874	5.843.005	17.174.558	5.777.824
c) Doprinosi na plaće	123	10.452.197	3.481.662	11.097.577	3.894.604
4. Amortizacija	124	30.079.032	9.757.199	30.014.756	9.052.935
5. Ostali troškovi	125	21.599.030	4.143.846	20.264.706	7.213.259
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	0	0	0	0
7. Rezerviranja	129	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	42.683.079	18.874.677	37.599.793	17.747.209
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	2.588.831	633.237	1.443.624	252.790
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	0	0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	2.588.831	633.237	1.443.624	252.790
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136	0	0	0	0
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	7.337.740	2.354.023	6.266.472	2.106.661
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	0	0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	7.337.740	2.354.023	6.266.472	2.106.661
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	0	0	0	0
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>	0	0	0	0
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>	0	0	0	0
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>	0	0	0	0
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>	0	0	0	0
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	1.025.834.318	362.874.351	949.926.578	348.006.433
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	1.024.331.115	362.482.478	948.377.655	347.893.140
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	1.503.203	391.873	1.548.923	113.293
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	1.503.203	391.873	1.548.923	113.293
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	300.641	78.375	309.785	22.659
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	1.202.562	313.498	1.239.138	90.634
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	1.202.562	313.498	1.239.138	90.634
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0

**DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)****XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA**

1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom interesu	156	0	0	0	0

**IZVJESTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)**

<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	<b>1.202.562</b>	<b>313.498</b>	<b>1.239.138</b>	<b>90.634</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164	0	0	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165	0	0	0	0
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>167</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	<b>1.202.562</b>	<b>313.498</b>	<b>1.239.138</b>	<b>90.634</b>

**DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)****VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA**

1. Pripisana imateljima kapitala matice	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda  
u razdoblju 01.01.2014. do 30.09.2014.**

Obveznik: KOKA D.D. VARAŽDIN			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje 30.09.2013.	Tekuće razdoblje 30.09.2014.
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	1.503.203	1.548.923
2. Amortizacija	002	30.079.032	30.014.756
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	1.219.514	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	0
5. Smanjenje zaliha	005	132.935.563	63.423.853
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	238.863	238.863
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>165.976.175</b>	<b>95.226.395</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	101.442.594	53.876.917
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	38.380.193	44.178.224
3. Povećanje zaliha	010	0	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	633.366	634.686
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>140.456.153</b>	<b>98.689.827</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>25.520.022</b>	<b>0</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>3.463.432</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	0	0
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	0	0
4. Novčani primici od dividendi	018	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	0	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	23.187.933	32.044.005
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	0	0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>23.187.933</b>	<b>32.044.005</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	<b>23.187.933</b>	<b>32.044.005</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	0	5.040.533
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	106.205	22.843.604
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>106.205</b>	<b>27.884.137</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	3.348.983	0
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>3.348.983</b>	<b>0</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>0</b>	<b>27.884.137</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>3.242.778</b>	<b>0</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	910.689	7.623.300
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	4.352.023	9.035.939
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	910.689	7.623.300
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	3.441.334	1.412.639

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda**  
u razdoblju . . . . . do . . . . .

Obveznik: _____			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od kupaca	001		
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002		
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004		
5. Ostali novčani primici	005		
<b>I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)</b>	<b>006</b>	0	0
1. Novčani izdaci dobavljačima	007		
2. Novčani izdaci za zaposlene	008		
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009		
4. Novčani izdaci za kamate	010		
5. Novčani izdaci za poreze	011		
6. Ostali novčani izdaci	012		
<b>II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)</b>	<b>013</b>	0	0
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	0	0
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>015</b>	0	0
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	016		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	017		
3. Novčani primici od kamata	018		
4. Novčani primici od dividendi	019		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020		
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)</b>	<b>021</b>	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022		
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	023		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024		
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)</b>	<b>025</b>	0	0
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	0	0
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>027</b>	0	0
<b>NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	029		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030		
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)</b>	<b>031</b>	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033		
3. Novčani izdaci za financijski najam	034		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	035		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036		
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)</b>	<b>037</b>	0	0
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH</b>	<b>038</b>	0	0
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH</b>	<b>039</b>	0	0
<b>Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)</b>	<b>040</b>	0	0
<b>Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)</b>	<b>041</b>	0	0
<b>Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>	<b>042</b>		
<b>Povećanje novca i novčanih ekvivalenata</b>	<b>043</b>		
<b>Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata</b>	<b>044</b>		
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>	<b>045</b>	0	0

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od 01.01.2014. do 30.09.2014.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina 31.12.2013.	Tekuća godina 30.09.2014.
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	180.644.000	180.644.000
2. Kapitalne rezerve	002	0	0
3. Rezerve iz dobiti	003	81.503.967	81.502.648
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	285.241.286	288.369.060
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	3.127.774	1.239.138
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	5.613.178	4.979.812
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	0	0
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	556.130.205	556.734.658
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	0	0
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	0	0
13. Zaštita novčanog tijeka	013	0	0
14. Promjene računovodstvenih politika	014	0	0
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015	0	0
16. Ostale promjene kapitala	016	0	0
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	0	0
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	0	0

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance





d.d.

42000 VARAŽDIN, Jalkovečka bb

## MEĐUIZVJEŠTAJ UPRAVE O POSLOVANJU I -IX 2014.

U prvih devet mjeseci 2014. godine ostvareni su ukupni prihodi u visini od 949,93 mil. kuna što je u usporedbi s istim razdobljem prethodne godine manje za 7,40%. Pad prihoda uvjetovan je prije svega posljedicama gubitka značajnog dijela tržišta zemalja CEFTA-e, gdje se nakon ulaska Republike Hrvatske u EU započelo s primjenom visokih uvoznih davanja koja su gotovo u potpunosti onemogućila daljnji plasman većine proizvoda Koke. Dio gubitka realizacije na tržištima CEFTE, nadoknađen je povećanim plasmanom na tradicionalna tržišta Koke u zemljama EU.

U istom razdoblju ostvareni su ukupni rashodi u visini od 948,38 mil. kuna što je za 7,41% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Unatoč spomenutom padu ukupnih rashoda povećani su troškovi inputa, prije svega kukuruza, ali i općenito svih uljarica, čije su cijene tijekom 2013. godine i u devetmesečnom razdoblju 2014.godine bile na rekordno visokim razinama. U skladu sa tim okolnostima na koje se najvećim dijelom nije moglo utjecati, poduzimane su mjere poboljšanja interne organizacije, a u cilju povećanja efikasnosti i produktivnosti, te smanjenja troškova.

Smanjenoj kupovnoj moći potrošača značajnim je dijelom doprinijelo okruženje koje je tijekom 2013. godine, te tijekom devetmesečnog razdoblja 2014.godine bilo u recesiji. U skladu s time pojačane su tržišne aktivnosti, prije svega putem asortimanskog i cjenovnog prilagođavanja takvim uvjetima. Širenje proizvodnog asortimana atraktivnim i inovativnim proizvodima dodatno je približilo proizvodni asortiman Koke konačnim potrošačima.

Prethodno navedeni razlozi nisu mogli u potpunosti kompenzirati pad prihoda zbog gubitka CEFTE i povećanje troškova nabave, što je vidljivo iz rezultata poslovanja. Ostvarena dobit prije oporezivanja u iznosu od 1,55 mil. kuna neznatno je veća u odnosu na ostvarenu dobit u istom razdoblju prethodne godine. Ostvarena dobit nakon oporezivanja iznosi 1,24 mil. kuna.

Poduzimaju se i dalje, u kontinuitetu, ranije navedene aktivnosti u cilju smanjenja troškova, povećanja produktivnosti i povećanja plasmata proizvoda na tržište EU gdje se pojednostavljenjem carinskih formalnosti otvaraju mogućnosti za plasman cjelokupne palete visokokvalitetnih proizvoda Koke.



**42000 VARAŽDIN, Jalkovečka bb**

Na temelju članka 407. do 410. Zakona o tržištu kapitala ( Narodne novine 88/08 i 146/08 )  
KOKA d.d. daje slijedeću

## **IZJAVU O ODGOVORNOSTI**

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.

Financijski izvještaji za razdoblje od 1. siječnja do 30. rujna 2014. godine daju istinit i vjeran prikaz financijskog položaja Društva te rezultate njegova poslovanja i novčanih tijekova, u skladu s primjenjenim računovodstvenim standardima.

## **Bilješke uz financijske izvještaje**

(1) Bilješke uz financijske izvještaje sadrže dodatne i dopunske informacije koje nisu prezentirane u bilanci, računu dobiti i gubitka, izvještaju o novčanom tijeku i izvještaju o promjenama kapitala sukladno odredbama odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja.