



**PRIVREMENI NEREVIDIRANI GODIŠNJI
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2013. GODINU**

Bjelovar, 10. veljače 2014.

SADRŽAJ

1. MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA
2. OPĆI PODACI
3. BILANCA 31.12.2013.
4. RAČUN DOBITI I GUBITKA 01.01.-31.12.2013.
5. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU 01.01.-31.12.2013.
6. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA 01.01.-31.12.2013.
7. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Koestlin d.d. tvornica keksa i vafla, Bjelovar

OIB: 92803032010

MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA

Privremeni rezultati poslovanja Koestlin d.d. za 2013. godinu

Financijski izvještaj TFI-POD predstavlja privremene nerevidirane financijske rezultate za Koestlin d.d. za razdoblje 01.01.-31.12.2013. godine koji mogu odstupati od konačnog godišnjeg revidiranog izvještaja jer se i dalje provode knjiženja za 2013. godinu.

Koestlin d.d. je završio 2013. godinu s 1.020 tisuća kuna dobiti koja je za 34% manja u odnosu na isto razdoblje lani (2012. 1.544 tisuća kuna). Ukupni prihodi iznose 206.648 tisuća kuna, a ukupni rashodi 205.628 tisuća kuna.

Iz redovnih aktivnosti Društvo ostvaruje dobit od 2.642 tisuće kuna. Prihodi od prodaje proizvoda u zemlji i inozemstvu manji su za 3% te iznose 175.278 tisuća kuna (2012. 180.318 tisuće kuna). Na domaćem tržištu, ali i na tržištu zemalja u regiji osjeća se utjecaj višegodišnje krize i visoke razine nezaposlenosti što je utjecalo na smanjenu potrošnju općenito, te sve jači utjecaj konkurencije jeftiniji konditorskih proizvoda.

Na tržištu Bosne i Hercegovine zabilježen je blagi pad prihoda od prodaje što je uzrokovano carinom od 15% i izrazito visokim zaštitnim prelevmanom (1,5 KM po kilogramu) kojima podliježu naši proizvodi prema sporazumu BiH i EU, na nekoliko važnih kategorija: keksi, prelivena čajna peciva, preliveći vafla. Također će biti otežano poslovanje s Makedonijom i Kosovom koje imaju carinu na sve proizvode iz Koestlinovog asortimana, te Srbijom, koja ima carinu od 10% na jednoj kategoriji proizvoda, a to su: keksi.

Značajan rast prihoda od prodaje zabilježen je na tržištu Poljske što je posljedica ulaska Koestlinovih proizvoda na police trgovačkog lanca Tesco.

Troškovi poslovanja manji su za 8% te iznose 201.155 tisuću kuna (2012. 218.758 tisuće kuna) što je posljedica smanjenja troškova proizvodnje i racionalizacije troškova prodaje i uprave. Također, manji su troškovi prodane trgovačke robe u čijoj je strukturi značajan udio trgovačke robe Storck od čije se daljnje distribucije u 2014. godini odustaje.

Iz financijskih aktivnosti ostvaren je gubitak od 1.622 tisuće kuna što je posljedica negativnih tečajnih razlika.

Na kraju 2013. godine Društvo zapošljava 472 zaposlenika što predstavlja povećanje od 6% (2012. 444 zaposlenika).

Društvo kontinuirano radi na održavanju i poboljšanju kvalitete koja je potvrđena sljedećim certifikatima: ISO 9001, HACCP, IFS, KOSHER, BRC i GS1 GTC.

Koestlin je također odobren prema TFMS standardu kao dobavljač trgovačkog lanca Tesco. Usvajanjem i provođenjem zahtjeva navedenih standarda osigurava se prvenstveno zadovoljstvo kupaca i potrošača, te se doprinosi uspješnosti poslovanja. Visoki nivo ispunjenosti zahtjeva vezanih za proizvod osigurava na tržištu zdravstveno ispravan proizvod ujednačene kvalitete.

BJELOVAR, veljača 2014.

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

Predsjednik Uprave:

Krešimir Pajić



BILANCA
stanje na dan 31.12.2013.

AKTIVA		
Naziv pozicije	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	90.495.041	79.838.718
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	481.751	305.246
1. Izdaci za razvoj		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	481.751	305.246
3. Goodwill		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		
5. Nematerijalna imovina u pripremi		
6. Ostala nematerijalna imovina		
II. MATERIJALNA IMOVINA	67.539.524	62.839.001
1. Zemljište	3.882.620	3.882.620
2. Građevinski objekti	38.495.990	36.156.241
3. Postrojenja i oprema	20.142.457	17.446.303
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	4.639.793	4.270.914
5. Biološka imovina		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	357.604	
7. Materijalna imovina u pripremi	21.060	1.082.923
8. Ostala materijalna imovina		
9. Ulaganje u nekretnine		
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	22.473.766	16.694.471
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	15.308.300	15.308.300
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	1.299.717	1.299.717
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	16.473	16.473
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	5.779.295	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	69.981	69.981
7. Ostala dugotrajna financijska imovina		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela		
IV. POTRAŽIVANJA	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit		
3. Ostala potraživanja		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	147.217.214	139.060.237
I. ZALIHE	24.824.526	27.933.872
1. Sirovine i materijal	14.614.283	17.000.505
2. Proizvodnja u tijeku	866.481	1.816.307
3. Gotovi proizvodi	7.712.971	6.519.949
4. Trgovačka roba	932.638	254.196
5. Predujmovi za zalihe	698.153	2.342.915
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji		
7. Biološka imovina		
II. POTRAŽIVANJA	84.676.456	71.361.087
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	1.466	0
2. Potraživanja od kupaca	81.928.569	68.141.032

Naziv pozicije	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	105.858	98.168
5. Potraživanja od države i drugih institucija	2.629.262	3.110.586
6. Ostala potraživanja	11.301	11.301
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	37.363.568	38.342.153
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	5.800.000	3.000.000
3. Sudjelujući interesi (udjeli)		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	590.000	1.255.354
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	30.973.568	34.086.799
7. Ostala financijska imovina		
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI	352.664	1.423.125
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	1.986.075	195.104
E) UKUPNO AKTIVA	239.698.330	219.094.059
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	12.451.366	12.451.366

PASIVA		
Naziv pozicije	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
A) KAPITAL I REZERVE	114.753.854	115.774.000
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	91.193.200	91.193.200
II. KAPITALNE REZERVE		
III. REZERVE IZ DOBITI	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	3.704.630	5.248.643
1. Zadržana dobit	3.704.630	5.248.643
2. Preneseni gubitak		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	1.544.013	1.020.146
1. Dobit poslovne godine	1.544.013	1.020.146
2. Gubitak poslovne godine		
VII. MANJINSKI INTERES		
B) REZERVIRANJA	24.800	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	24.800	
2. Rezerviranja za porezne obveze		
3. Druga rezerviranja		
C) DUGOROČNE OBVEZE	38.204.735	27.270.914
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	35.182.940	24.677.837
4. Obveze za predujmove		
5. Obveze prema dobavljačima	3.021.795	2.593.077
6. Obveze po vrijednosnim papirima		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		
8. Ostale dugoročne obveze		
9. Odgođena porezna obveza		
D) KRATKOROČNE OBVEZE	86.242.799	73.949.923
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	19.450.358	19.067.005
4. Obveze za predujmove		
5. Obveze prema dobavljačima	43.918.099	38.224.128
6. Obveze po vrijednosnim papirima	20.150.000	13.542.281
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		
8. Obveze prema zaposlenicima	1.544.939	1.630.868
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	754.884	1.172.507
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	37.308	37.308
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		
12. Ostale kratkoročne obveze	387.211	275.826
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	472.142	2.099.222
F) UKUPNO – PASIVA	239.698.330	219.094.059
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	12.451.366	12.451.366

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju od 01.01.2013. do 31.12.2013.

Naziv pozicije	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
	Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
I. POSLOVNI PRIHODI	221.650.566	61.003.639	203.797.400	44.798.141
1. Prihodi od prodaje	180.318.706	47.622.973	175.277.527	39.697.922
2. Ostali poslovni prihodi	41.331.860	13.380.666	28.519.873	5.100.219
II. POSLOVNI RASHODI	218.758.064	58.689.386	201.155.049	51.473.435
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	435.845	241.693	113.820	-2.802.298
2. Materijalni troškovi	179.456.821	48.893.759	159.598.845	40.083.548
a) Troškovi sirovina i materijala	121.120.117	31.474.250	112.654.862	29.529.736
b) Troškovi prodane robe	27.538.038	9.306.225	17.301.206	2.743.307
c) Ostali vanjski troškovi	30.798.666	8.113.284	29.642.777	7.810.505
3. Troškovi osoblja	24.082.845	6.016.695	24.245.875	6.356.184
a) Neto plaće i nadnice	15.792.699	3.960.035	15.944.469	4.224.797
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	4.994.092	1.261.639	5.122.531	1.314.882
c) Doprinosi na plaće	3.296.054	795.021	3.178.875	816.505
4. Amortizacija	7.415.586	1.930.351	7.030.993	1.753.075
5. Ostali troškovi	7.338.595	1.569.021	6.216.365	2.133.775
6. Vrijednosno usklađivanje	28.372	37.867	3.949.151	3.949.151
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	28.372	37.867	3.949.151	3.949.151
7. Rezerviranja				
8. Ostali poslovni rashodi				
III. FINANCIJSKI PRIHODI	3.126.596	651.685	2.850.384	624.637
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	964.010	42.954	473.594	101.880
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	2.162.586	608.731	2.376.790	522.757
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine				
5. Ostali financijski prihodi				
IV. FINANCIJSKI RASHODI	4.475.085	854.490	4.472.589	1.040.373
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	4.475.085	854.490	4.472.589	1.040.373
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine				
4. Ostali financijski rashodi				
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA				
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA				
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI				
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI				
IX. UKUPNI PRIHODI	224.777.162	61.655.324	206.647.784	45.422.778
X. UKUPNI RASHODI	223.233.149	59.543.876	205.627.638	52.513.808
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	1.544.013	2.111.448	1.020.146	-7.091.030
1. Dobit prije oporezivanja	1.544.013	2.111.448	1.020.146	0
2. Gubitak prije oporezivanja	0	0	0	7.091.030
XII. POREZ NA DOBIT				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	1.544.013	2.111.448	1.020.146	-7.091.030
1. Dobit razdoblja	1.544.013	2.111.448	1.020.146	0
2. Gubitak razdoblja	0	0	0	7.091.030

IZVJEŠTAJ O SVEOBUH VATNOJ DOBITI
u razdoblju od 01.01.2013. do 31.12.2013.

Naziv pozicije	Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	1.544.013	2.111.448	1.020.146	-7.091.030
II. OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA	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				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUH VATNU DOBIT RAZDOBLJA				
IV. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	0	0	0	0
V. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	1.544.013	2.111.448	1.020.146	-7.091.030

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU – Indirektna metoda
u razdoblju od 01.01.2013. do 31.12.2013.

Naziv pozicije	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
1. Dobit prije poreza	1.544.013	1.020.146
2. Amortizacija	7.415.586	7.030.993
3. Povećanje kratkoročnih obveza		
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja		13.787.537
5. Smanjenje zaliha		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	2.628.068	492.942
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	11.587.667	22.331.618
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	234.069	4.531.440
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	2.773.170	
3. Povećanje zaliha	367.468	1.464.584
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka		
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	3.374.707	5.996.024
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	8.212.960	16.335.594
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
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	105.464	105.464
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	105.464	105.464
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	271.053	1.162.531
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	5.800.000	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	6.071.053	1.162.531
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	5.965.589	1.057.067
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	10.198.989	10.520.000
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	10.198.989	10.520.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	12.364.386	23.040.612
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi		
3. Novčani izdaci za financijski najam	871.733	1.687.454
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	13.236.119	24.728.066
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	3.037.130	14.208.066
Ukupno povećanje novčanog tijeka	8.212.960	1.070.461
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	9.002.719	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	1.142.423	352.664
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata		16.335.594
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	789.759	15.265.133
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	352.664	1.423.125

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01.2013. do 31.12.2013.

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	3.704.630	5.248.643
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	1.544.013	1.020.146
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	3.785.313	3.785.313
7. Revalorizacija nematerijalne imovine		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju		
9. Ostala revalorizacija		
10. Ukupno kapital i rezerve	114.753.854	115.774.000
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		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice		
17 b. Pripisano manjinskom interesu		

Bjelovar, 10. veljače 2014.

IZJAVA ODGOVORNIH OSOBA ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH 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 godišnji financijski izvještaji za razdoblje 01.01. - 31.12.2013. 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

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

Predsjednik Uprave:


Krešimir Pajic