



**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA PRVO TROMJESEČJE
2017. GODINE**

Bjelovar, travanj 2017.

SADRŽAJ:

1. MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA
2. OPĆI PODACI
3. BILANCA 31.03.2017.
4. RAČUN DOBITI I GUBITKA 01.01. - 31.03.2017.
5. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU 01.01. - 31.03.2017.
6. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA 01.01. - 31.03.2017.
7. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA

Privremeni rezultati poslovanja Koestlin d.d.

za prvo tromjesečje 2017. godine

Financijski izvještaju TFI – POD predstavljaju nerevidirane financijske rezultate za Koestlin d.d. za prvo tromjesečje 2017. godine.

Koestlin d.d. je u prvom tromjesečju 2017. godine ostvario pozitivan financijski rezultat u iznosu od 1.340 tisuća kuna. U odnosu na isto prošlogodišnje razdoblje, ostvarena dobit je manja za 16%. Iz operativnog poslovanja dobit je 1.556 tisuća kuna, što je 0,15% više nego prethodne godine (2016.: 1.553 tisuća kuna). Gubitak je ostvaren iz financijskih aktivnosti u iznosu od 216 tisuća kuna što je posljedica smanjena prihoda od kamata s nepovezanim poduzetnicima.

Ukupni prihodi od prodaje iznose 40.155 tisuća kuna i veći su za 8% u odnosu na isto razdoblje prošle godine (2016.g. 37.184 tisuća kuna). Prihodi od prodaje na domaćem tržištu bilježe rast od 11% te iznose 17.558 tisuća kuna.

Na inozemnom tržištu ostvareno je 22.597 tisuća kuna prihoda od prodaje što je 6% više nego prošle godine (2016.g. 21.412 tisuće kuna). Glavna inozemna tržišta na kojima se ostvaruje više od 80% inozemnih prihoda su: Poljska, Bosna i Hercegovina, Slovenija te Velika Britanija.

Ukupni poslovni rashodi iznose 40.675 tisuća kuna unutar kojih najveći dio čine troškovi sirovina i materijala, troškovi usluga te troškovi osoblja. Troškovi proizvodnje porasli su za 12% što je praćeno rastom proizvodnje od 9%.

Koestlin d.d. ima zaposlenih 433 zaposlenika 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 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 2017.

Predjednik Uprave:

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



Knešimir Pajić

Prilog 1.
Razdoblje izvještavanja: do

Tromjesečni finansijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB):

Matični broj subjekta (MBS):

Osobni identifikacijski broj (OIB):

Tvrtka izdavatelja:

Poštanski broj i mjesto:

Ulica i kućni broj:

Adresa e-pošte:

Internet adresa:

Šifra i naziv općine/grada:

Šifra i naziv županije: Broj zaposlenih:
(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: Šifra NKD-a:

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

Knjigovodstveni servis: _____

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

Telefon: Telefaks:

Adresa e-pošte:

Prezime i ime:
(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

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

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

(polpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.03.2017.

Naziv pozicije	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	82.954.686	82.152.474
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	624.699	565.101
1. Izdaci za razvoj		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	624.699	565.101
3. Goodwill		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		0
5. Nematerijalna imovina u pripremi		
6. Ostala nematerijalna imovina		
II. MATERIJALNA IMOVINA	62.425.208	61.962.594
1. Zemljište	3.882.620	3.882.620
2. Građevinski objekti	38.912.560	38.298.562
3. Postrojenja i oprema	14.701.581	15.468.669
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	3.515.594	3.428.897
5. Biološka imovina		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	227.040	347.040
7. Materijalna imovina u pripremi	1.185.813	536.806
8. Ostala materijalna imovina		
9. Ulaganje u nekretnine		
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	19.904.779	19.624.779
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	15.308.300	15.308.300
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	2.977.430	2.697.430
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	13.960	13.960
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		
5. Ulaganja u vrijednosne papire		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	1.605.089	1.605.089
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	124.049.528	121.896.760
I. ZALIHE	22.771.927	23.975.265
1. Sirovine i materijal	14.870.161	14.238.334
2. Proizvodnja u tijeku	1.658.931	1.618.204
3. Gotovi proizvodi	4.269.550	6.290.276
4. Trgovačka roba	6.190	14.572
5. Predujmovi za zalihe	1.967.095	1.813.879
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji		
7. Biološka imovina		
II. POTRAŽIVANJA	54.070.111	50.014.068
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	15.398.359	15.126.225
2. Potraživanja od kupaca	37.003.781	33.162.677
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	38.225	234.187
5. Potraživanja od države i drugih institucija	1.618.445	1.479.678
6. Ostala potraživanja	11.301	11.301

Naziv pozicije	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	46.655.195	46.640.617
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	45.524.197	45.524.197
3. Sudjelujući interesi (udjeli)		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		
5. Ulaganja u vrijednosne papire		0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	5.000	5.000
7. Ostala financijska imovina	1.125.998	1.111.420
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	552.295	1.266.810
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	2.101.951	1.391.059
E) UKUPNO AKTIVA	209.106.165	205.440.293
F) IZVANBILANČNI ZAPISI		

PASIVA		
Naziv pozicije	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
A) KAPITAL I REZERVE	134.819.442	136.158.957
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	91.193.200	91.193.200
II. KAPITALNE REZERVE		
III. REZERVE IZ DOBITI	14.526.698	19.593.464
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	15.033.804
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	3.785.313	3.785.313
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	20.247.464	20.247.464
1. Zadržana dobit	20.247.464	20.247.464
2. Preneseni gubitak		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	5.066.767	1.339.516
1. Dobit poslovne godine	5.066.767	1.339.516
2. Gubitak poslovne godine		
VII. MANJINSKI INTERES		
B) REZERVIRANJA	80.000	80.000
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	80.000	80.000
2. Rezerviranja za porezne obveze		
3. Druga rezerviranja		
C) DUGOROČNE OBVEZE	22.599.097	19.365.072
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	22.599.097	19.365.072
4. Obveze za predujmove		
5. Obveze prema dobavljačima		
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	51.394.684	48.196.555
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	2.738.716	2.696.313
2. Obveze za zajmove, depozite i slično		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	6.656.378	5.641.727
4. Obveze za predujmove	79.900	79.900
5. Obveze prema dobavljačima	34.806.727	29.009.029
6. Obveze po vrijednosnim papirima	3.800.000	7.400.000
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		
8. Obveze prema zaposlenicima	1.913.270	1.987.391
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.189.024	1.188.282
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	37.308	37.308
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		
12. Ostale kratkoročne obveze	173.361	156.605
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	212.942	1.639.709
F) UKUPNO – PASIVA	209.106.165	205.440.293
G) IZVANBILANČNI ZAPISI		

RAČUN DOBITI I GUBITKA
 u razdoblju 01.01.2017. do 31.03.2017.

Naziv pozicije	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
	Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
I. POSLOVNI PRIHODI	39.525.354	39.525.354	42.230.602	42.230.602
1. Prihodi od prodaje	37.183.629	37.183.629	40.155.325	40.155.325
2. Ostali poslovni prihodi	2.341.725	2.341.725	2.075.277	2.075.277
II. POSLOVNI RASHODI	37.972.177	37.972.177	40.675.095	40.675.095
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizv.	-2.010.639	-2.010.639	-1.984.228	-1.984.228
2. Materijalni troškovi	30.646.872	30.646.872	32.655.432	32.655.432
a) Troškovi sirovina i materijala	23.436.358	23.436.358	26.074.940	26.074.940
b) Troškovi prodane robe	760.922	760.922	289.560	289.560
c) Ostali vanjski troškovi	6.449.592	6.449.592	6.290.932	6.290.932
3. Troškovi osoblja	6.354.095	6.354.095	6.605.141	6.605.141
a) Neto plaće i nadnice	4.151.657	4.151.657	4.354.411	4.354.411
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.289.432	1.289.432	1.289.882	1.289.882
c) Doprinosi na plaće	913.006	913.006	960.848	960.848
4. Amortizacija	1.533.229	1.533.229	1.621.349	1.621.349
5. Ostali troškovi	1.448.620	1.448.620	1.777.401	1.777.401
6. Vrijednosno usklađivanje	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)				
7. Rezerviranja				
8. Ostali poslovni rashodi				
III. FINANCIJSKI PRIHODI	647.082	647.082	150.629	150.629
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	79.134	79.134	97.709	97.709
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	567.948	567.948	52.920	52.920
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine				
5. Ostali financijski prihodi				
IV. FINANCIJSKI RASHODI	607.890	607.890	366.620	366.620
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepov. poduzet. i drugim osobama	607.890	607.890	366.620	366.620
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	40.172.436	40.172.436	42.381.231	42.381.231
X. UKUPNI RASHODI	38.580.067	38.580.067	41.041.715	41.041.715
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	1.592.369	1.592.369	1.339.516	1.339.516
1. Dobit prije oporezivanja	1.592.369	1.592.369	1.339.516	1.339.516
2. Gubitak prije oporezivanja	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	1.592.369	1.592.369	1.339.516	1.339.516
1. Dobit razdoblja	1.592.369	1.592.369	1.339.516	1.339.516
2. Gubitak razdoblja	0	0	0	0

Naziv pozicije	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
	Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	1.592.369	1.592.369	1.339.516	1.339.516
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 dobiti/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	1.592.369	1.592.369	1.339.516	1.339.516

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2017. do 31.03.2017.

Naziv pozicije	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
1. Dobit prije poreza	1.592.369	1.339.516
2. Amortizacija	1.533.229	1.621.349
3. Povećanje kratkoročnih obveza	2.800.204	
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja		4.113.238
5. Smanjenje zaliha		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	1.280.851	2.745.080
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	7.206.653	9.819.183
1. Smanjenje kratkoročnih obveza		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	1.456.251	5.035.162
3. Povećanje zaliha	1.516.448	1.356.554
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka		
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	2.972.699	6.391.716
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	4.233.954	3.427.467
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		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	179.255	762.534
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	179.255	762.534
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	179.255	762.534
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	1.600.000	2.243.177
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	1.600.000	2.243.177
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	5.257.939	4.020.291
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi		
3. Novčani izdaci za financijski najam	254.499	173.304
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	5.512.438	4.193.595
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	3.912.438	1.950.418
Ukupno povećanje novčanog tijeka	4.233.954	3.427.467
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	4.091.693	2.712.952
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	728.811	552.295
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	142.261	714.515
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	871.072	1.266.810

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01. do 31.03.2017.

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	19.593.464
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	20.247.464	20.247.464
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	1.592.369	1.339.516
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	131.345.044	136.158.957
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

Bjelovar, 28. travnja 2017.

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 financijski izvještaj za razdoblje 01.01. - 31.03.2017. 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