



***NEREVIDIRANI DEVETOMJESEČNI FINANCIJSKI  
IZVJEŠTAJ ZA 2017. GODINU***

*Bjelovar, listopad 2017.*

---



## *Sadržaj*

Međuizvještaj posloводства _____	1
Opći podaci _____	3
Bilanca – stanje na dan 30.09.2017. _____	5
Račun dobiti i gubitka u razdoblju od 01.01. do 30.09.2017. _____	8
Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju od 01.01. do 30.09.2017. – indirektna metoda _____	10
Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01. do 30.09.2017. _____	12
Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja _____	13



## Međuzvještaj posloводства

Financijski izvještaji TFI – POD predstavljaju nerevidirane financijske rezultate za Koestlin d.d. za prvih devet mjeseci i treće tromjesečje 2017. godine.

Koestlin d.d. je u prvih devet mjeseci 2017. godine ostvario pozitivan financijski rezultat u iznosu od 7.353 tisuće kuna. U odnosu na isto prošlogodišnje razdoblje ostvarena dobit je manja za 11%. EBITDA iznosi 11.796 tisuća kuna i manja je od prošlogodišnje za 5% što je posljedica smanjenja realizacije na inozemnim tržištima za 4% te smanjena ostalih prihoda za 12%. U trećem kvartalu ostvarena dobit iznosi 2.593 tisuće kuna.

Iz financijskih aktivnosti ostvarena je dobit u iznosu od 497 tisuća kuna.

Ukupni prihodi od prodaje iznose 128.879 tisuća kuna te su manji u odnosu na prošlogodišnje za 2% (2016.g. 131.556 tisuća kuna). Prihodi od prodaje na domaćem tržištu bilježe rast od 1% te iznose 59.977 tisuća kuna.

Na inozemnim tržištima ostvareno je 68.901 tisuća kuna prihoda od prodaje te isti bilježe blagi pad od 4% u odnosu na prošlu godinu. Glavna inozemna tržišta na kojima se ostvaruje više od 80% inozemnih prihoda su: Poljska, Bosna i Hercegovina, Slovenija te Velika Britanija, a rast je ostvaren na tržištu Italije te Rusije.

Ukupni poslovni rashodi iznose 132.337 tisuća kuna i manji su za 2% što je posljedica smanjenja materijalnih troškova koji čine najveći udio u poslovnim rashodima.

Koestlin d.d. ima zaposlenih 428 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. Unatoč brojnim pritiscima na snižavanje cijena od strane konkurencije Koestlin d.d. uspijeva zadržati tržišne udjele. 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. je također član Sedex organizacije orijentirane na provođenje etički i društveno odgovornog poslovanja.

Bjelovar, listopad 2017.

**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 30.09.2017. iznosio je 428.

Društvo kotira na Zagrebačkoj burzi.

### *Članovi Uprave:*

Krešimir Pajić           Predsjednik Uprave

Ivan Grbešić            Član Uprave

### *Nadzorni odbor:*

Zdravko Pavić           Predsjednik Nadzornog odbora

Slavica Kranjec        Član Nadzornog odbora

Mirko Grbešić         Član Nadzornog odbora

Stanko Pavković       Član Nadzornog odbora

Tončo Zovko            Član Nadzornog odbora



**Prilog 1.**  
Razdoblje izvještavanja:  - do

**Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**

Matični broj (MB):

Matični broj subjekta (MBS):

Osobni identifikacijski broj (OIB):

Tvrtka izdavatelj:

Pošanski 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 ovlaštena 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 izdavatelja.

  
(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

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



## Bilanca – stanje na dan 30.09.2017.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	82.954.686	120.812.120
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	<b>003</b>	624.699	471.000
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	624.699	471.000
3. Goodwill	<b>006</b>		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>		
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	<b>010</b>	62.425.208	61.061.944
1. Zemljište	<b>011</b>	3.882.620	3.882.620
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	38.912.560	37.592.092
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	14.701.581	15.776.945
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	3.515.594	3.235.010
5. Biološka imovina	<b>015</b>		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>	227.040	454.080
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	1.185.813	121.197
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>		
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	<b>020</b>	19.904.779	59.279.176
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>	15.308.300	45.308.340
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>022</b>	2.977.430	13.851.786
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>023</b>	13.960	13.960
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>024</b>		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>025</b>		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>026</b>	1.605.089	105.090
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>027</b>		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>028</b>		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	<b>029</b>	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>030</b>		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	<b>031</b>		
3. Ostala potraživanja	<b>032</b>		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	<b>033</b>		
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	124.049.528	85.613.207
I. ZALIHE (036 do 042)	<b>035</b>	22.771.927	19.445.005
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	14.870.161	12.915.542
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>	1.658.931	1.502.860
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>	4.269.550	3.861.796
4. Trgovačka roba	<b>039</b>	6.190	17.617
5. Predujmovi za zalihe	<b>040</b>	1.967.095	1.147.190
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>041</b>		
7. Biološka imovina	<b>042</b>		



II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	<b>043</b>	54.070.111	59.426.311
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>	15.398.359	16.491.814
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	37.003.781	40.988.426
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	38.225	243.921
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	1.618.445	1.690.849
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>	11.301	11.301
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	<b>050</b>	46.655.195	5.286.690
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>051</b>		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>052</b>	45.524.197	4.169.800
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>053</b>		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>054</b>		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>055</b>		0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>056</b>	5.000	5.000
7. Ostala financijska imovina	<b>057</b>	1.125.998	1.111.890
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI	<b>058</b>	552.295	1.455.201
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	2.101.951	1.290.779
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	209.106.165	207.716.106
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>		





<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	134.819.442	138.484.058
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	91.193.200	96.259.900
II. KAPITALNE REZERVE	<b>064</b>		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	<b>065</b>	14.526.698	14.526.698
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	4.559.660	4.559.660
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>067</b>		3.688.850
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>068</b>		3.688.850
4. Statutarne rezerve	<b>069</b>		
5. Ostale rezerve	<b>070</b>	9.967.038	9.967.038
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>	3.785.313	3.785.313
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	20.247.464	16.558.681
1. Zadržana dobit	<b>073</b>	20.247.464	16.558.681
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	5.066.767	7.353.466
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	5.066.767	7.353.466
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>		
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>		
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	80.000	40.000
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>080</b>	80.000	40.000
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>081</b>		
3. Druga rezerviranja	<b>082</b>		
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	22.599.097	15.114.475
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	22.599.097	15.114.475
4. Obveze za predujmove	<b>087</b>		
5. Obveze prema dobavljačima	<b>088</b>		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>089</b>		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>090</b>		
8. Ostale dugoročne obveze	<b>091</b>		
9. Odgođena porezna obveza	<b>092</b>		
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	51.394.684	50.110.301
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	2.738.716	2.108.124
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	6.656.378	5.611.765
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	79.900	74.233
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	34.806.727	33.420.067
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>099</b>	3.800.000	6.200.000
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>100</b>		
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>101</b>	1.913.270	1.792.134
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	1.189.024	751.164
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>103</b>	37.308	37.308
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>		
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	173.361	115.506
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	212.942	3.967.272
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	209.106.165	207.716.106
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>		



## Račun dobiti i gubitka u razdoblju od 01.01. do 30.09.2017.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjeseče	Kumulativno	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	143.298.466	51.103.913	139.193.752	48.952.904
1. Prihodi od prodaje	112	131.557.541	46.566.311	128.878.633	44.410.888
2. Ostali poslovni prihodi	113	11.740.925	4.537.602	10.315.119	4.542.016
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	135.512.584	50.082.437	132.337.020	47.211.397
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	603.133	2.303.410	531.703	452.981
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	105.677.767	37.708.336	101.579.210	36.635.805
a) Troškovi sirovina i materijala	117	77.367.294	27.911.064	76.345.560	27.305.372
b) Troškovi prodane robe	118	5.117.521	1.462.917	2.744.849	1.707.443
c) Ostali vanjski troškovi	119	23.192.952	8.334.355	22.488.801	7.622.990
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	19.830.642	6.802.117	19.927.251	6.752.879
a) Neto plaće i nadnice	121	12.895.301	4.419.848	13.114.534	4.439.667
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	4.012.426	1.378.495	3.894.760	1.323.572
c) Doprinosi na plaće	123	2.922.915	1.003.774	2.917.957	989.641
4. Amortizacija	124	4.654.695	1.561.518	4.939.451	1.665.126
5. Ostali troškovi	125	4.746.347	1.707.056	5.359.405	1.704.606
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0		
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128				
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130				
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	2.066.761	713.363	1.386.745	1.091.638
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	320.180	129.520	1.251.821	1.056.683
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	1.746.581	583.843	134.924	34.955
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136				
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	1.577.342	420.068	890.011	240.522
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	1.577.342	420.068	890.011	240.522
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141				
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>				
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>				
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>				
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>				
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	145.365.227	51.817.276	140.580.497	50.044.542
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	137.089.926	50.502.505	133.227.031	47.451.919
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	8.275.301	1.314.771	7.353.466	2.592.623
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	8.275.301	1.314.771	7.353.466	2.592.623
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>				
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	8.275.301	1.314.771	7.353.466	2.592.623
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	8.275.301	1.314.771	7.353.466	2.592.623
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0



IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSF-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	8.275.301	1.314.771	7.353.466	2.592.623
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161				
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u	163				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164				
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166				
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	8.275.301	1.314.771	7.353.466	2.592.623



Izveštaj o novčanom tijeku u razdoblju od 01.01. do 30.09.2017. –  
indirektna metoda

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	8.275.301	7.353.466
2. Amortizacija	002	4.654.695	4.939.451
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	815.459	
5. Smanjenje zaliha	005	3.304.609	2.507.016
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		3.180.754
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>17.050.064</b>	<b>17.980.687</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	4.111.212	3.750.304
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	0	5.078.101
3. Povećanje zaliha	010		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	7.071.460	
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>11.182.672</b>	<b>8.828.405</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>5.867.393</b>	<b>9.152.282</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	28.986	
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017		
4. Novčani primici od dividendi	018	0	
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>28.986</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	2.737.745	2.363.646
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
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>2.737.745</b>	<b>2.363.646</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>2.708.759</b>	<b>2.363.646</b>



<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	<b>027</b>		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	<b>028</b>	20.839.196	5.435.400
3. Ostali primici od finansijskih aktivnosti	<b>029</b>		
<b>V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	20.839.196	5.435.400
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	<b>031</b>	23.400.117	10.821.224
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	<b>032</b>		
3. Novčani izdaci za finansijski najam	<b>033</b>	628.138	499.906
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	<b>034</b>		
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	<b>035</b>		
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	24.028.255	11.321.131
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>037</b>	0	0
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	3.189.060	5.885.730
<b>AKTIVNOSTI (036-030)</b>			
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	<b>039</b>	5.867.393	9.152.282
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	<b>040</b>	5.897.819	8.249.376
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	<b>041</b>	728.811	552.295
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	<b>042</b>		902.906
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	<b>043</b>	30.426	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	<b>044</b>	698.385	1.455.201



Izveštaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01. do 30.09.2017.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	91.193.200	96.259.900
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003	14.526.698	14.526.698
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	20.247.464	16.558.681
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	8.275.301	7.353.466
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	3.785.313	3.785.313
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	138.027.976	138.484.058
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	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. - 30.09.2017. 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*  
**Antonia Počuča**

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

**Predjednik Uprave:**

*Knešimir Pajić*  
**Knešimir Pajić**

U Bjelovaru, 30. listopada 2017.