



***DEVETOMJESEČNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 2021.
GODINU***

Bjelovar, listopad 2021.



Sadržaj

Međuzvještaj posloводства	1
Opći podaci	3
Bilanca – stanje na dan 30.09.2021.	5
Račun dobiti i gubitka u razdoblju od 01.01. do 30.09.2021.	8
Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju od 01.01. do 30.09.2021. – indirektna metoda	10
Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01. do 30.09.2021.	11
Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja	13



Međuizvještaj posloводства

Financijski izvještaji TFI – POD predstavljaju financijske rezultate za KOESTLIN d.d. za prvih devet mjeseci 2021. godine.

KOESTLIN d.d. je u navedenom razdoblju 2021. godine ostvario pozitivan financijski rezultat u iznosu od 4.443 tisuća kuna. U istom razdoblju prošle godine ostvaren je pozitivan financijski rezultat 1.208 tisuća kuna. Ukupno prihodi iznose 107.301 tisuća kuna, a ukupni rashodi 102.858 tisuća kuna.

Ukupni poslovni prihodi iznose 104.068 tisuća kuna i manji su za 9% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 114.381 tisuća kuna. Iz redovnog poslovanja (bez mjera potpore Covid-19) dobit iznosi 359 tisuća kuna, dok je za isto razdoblje prošle godine ostvaren gubitak od 3.692 tisuća kuna. Unatoč brojnom povećanju konkurencije i njihovih niskih cijena KOESTLIN d.d. nastoji zadržati tržišne udjele razvijanjem proizvoda visokokvalitetnog okusa i nutritivno zdravih sastojaka te redizajnom ambalaže.

Na inozemnom tržištu ostvareno je 54.682 tisuća kuna prihoda od prodaje, što je pad od 2% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Glavna inozemna tržišta na kojima se ostvaruje više od 88% inozemnih prihoda su: Poljska, Bosna i Hercegovina, Slovenija te Velika Britanija. Na domaćem tržištu ostvareno je 42.995 tisuća kuna prihoda od prodaje što je smanjenje za 12% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Iz financijskih aktivnosti ostvarena je dobit od 235 tisuća kuna.

Udio u dobiti povezanog Društva Maraska d.d. u kojem KOESTLIN ima 45,35% udjela iznosi 2.602 tisuća kuna.

Ukupni poslovni rashodi iznose 102.463 tisuća kuna i manji su za 10% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, uglavnom radi smanjenja materijalnih troškova koji čine najveći udio u poslovnim rashodima.

Ukupna imovina Društva iznosi 205.965 tisuća kuna, veća je za 3 % u odnosu na kraju 2020., što je uglavnom posljedica povećanja kratkotrajne imovine.



KOESTLIN d.d. ima 346 zaposlenih prema kojima podmiruje svoje obveze na vrijeme, kao i prema bankama, dok prema 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 RSPO 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.

Epidemija virusa Covid-19 u 2020. godini uzrokovala je negativna kretanja u cijelom gospodarstvu. Takav utjecaj odrazio se i u 2021. godini gdje je društvo KOESTLIN d.d. uspjelo uz izmijenjene uvjete na tržištu, izbalansirati tržišni i poslovni rizik, kao i troškove. Zbog novonastale situacije društvo je izmijenilo određene ciljeve te je sa izmijenjenim poslovnim modelima uspjelo te ciljeve i ostvariti.

Zbog gospodarstva koje je još uvijek pod pritiskom Covid-19, rukovodstvo nije u stanju pouzdano procijeniti učinak s obzirom na to da se situacija mijenja iz dana u dan, ali računajući na brz oporavak gospodarstva primijeniti će se način poslovanja koji će omogućiti brzu prilagodbu na isti.

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

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

Predjednik Uprave:

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

Bjelovar, listopad 2021.


Kresimir 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 30.09.2021. iznosio je 346.

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:	01.01.2021.	do 30.09.2021.
Godina:	2021	
Kvartal:	3	
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)	346	
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	(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)
Telefon:	043492242	
Adresa e-pošte: racunovodstvo@koestlin.hr		
Revizorsko društvo:	KPMG Croatia	(tvrtka revizorskog društva)
Ovlašteni revizor:		(ime i prezime)

Bilanca – stanje na dan 30.09.2021.

Obveznik: KOESTLIN d.d., Slavonska cesta 2a, Bjelovar			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	140.120.655	139.833.190
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	746.066	487.543
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	439.234	295.773
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	306.832	191.770
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	69.773.935	65.213.955
1. Zemljište	011	3.632.937	3.632.937
2. Građevinski objekti	012	31.173.764	29.476.413
3. Postrojenja i oprema	013	33.009.394	30.568.335
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	1.957.840	1.310.273
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	143.997
7. Materijalna imovina u pripremi	017	0	82.000
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	66.633.917	71.164.955
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	39.247.340	41.849.720
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	27.372.617	29.301.275
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	13.960	13.960
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	2.966.737	2.966.737
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	57.889.862	65.831.938
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	22.618.307	21.504.892
1. Sirovine i materijal	039	12.006.547	13.747.825
2. Proizvodnja u tijeku	040	66.813	83.572
3. Gotovi proizvodi	041	5.624.706	4.180.149
4. Trgovačka roba	042	83.613	20.356
5. Predujmovi za zalihe	043	4.836.628	3.472.990
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0

Bilanca – stanje na dan 30.09.2021.

II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	33.132.045	31.851.315
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	4.894.625	22.326.516
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	25.881.385	7.696.656
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	27.092	31.707
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	2.317.642	1.796.436
6. Ostala potraživanja	052	11.301	0
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCII BLAGAJNI	063	2.139.510	12.475.731
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	1.265.850	299.500
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	199.276.367	205.964.628
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 077)	067	123.700.404	128.143.136
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	96.259.900	96.259.900
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	14.780.033	14.780.033
1. Zakonske rezerve	071	4.812.995	4.812.995
2. Rezerve za vlastite dionice	072	4.842.960	4.842.960
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-4.842.960	-4.842.960
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	9.967.038	9.967.038
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	3.785.313	3.785.313
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	12.275.595	8.875.158
1. Zadržana dobit	084	12.275.595	8.875.158
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-3.400.437	4.442.732
1. Dobit poslovne godine	087	0	4.442.732
2. Gubitak poslovne godine	088	3.400.437	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0

Bilanca – stanje na dan 30.09.2021.

B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	1.179.337	1.179.337
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	1.179.337	1.179.337
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	5.907.877	13.001.210
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	5.821.941	12.894.418
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	85.936	106.792
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	68.281.878	63.598.708
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	3.461.277	417.750
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	23.328.667	6.157.645
7. Obveze za predujmove	116	3.994.590	0
8. Obveze prema dobavljačima	117	32.337.058	28.621.492
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	1.950.160	2.707.675
10. Obveze prema zaposlenicima	119	2.316.024	2.287.869
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	859.711	813.533
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	34.391	34.391
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	22.554.200
14. Ostale kratkoročne obveze	123	0	4.153
E) ODGOĐENO PLACANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	206.871	42.237
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	199.276.367	205.964.628
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

Račun dobiti i gubitka u razdoblju od 01.01. do 30.09.2021.

Obveznik: KOESTLIN d.d., Slavonska cesta 2a, Bjelovar

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	114.380.948	39.871.049	104.068.156	37.951.152
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	17.828.177	6.800.764	56.982.668	19.507.176
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	85.704.067	30.665.477	41.274.208	16.033.931
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	4.751.240	1.645.957	3.200.842	1.110.933
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	83.630	26.993	1.686.157	1.168.157
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	6.013.834	731.858	924.281	130.955
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	113.272.273	39.463.380	102.463.214	37.334.262
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih	008	-502.741	3.570.387	1.188.936	1.169.509
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	80.987.171	25.853.928	71.198.033	26.201.574
a) Troškovi sirovina i materijala	010	61.932.234	18.188.599	62.777.873	22.428.392
b) Troškovi prodane robe	011	2.973.742	527.065	2.367.546	1.653.341
c) Ostali vanjski troškovi	012	16.081.195	7.138.264	6.052.614	2.119.841
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	22.481.318	6.910.256	20.787.315	6.885.363
a) Neto plaće i nadnice	014	15.110.381	4.620.416	13.846.985	4.546.022
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	4.337.059	1.357.789	4.024.873	1.324.841
c) Doprinosi na plaće	016	3.033.878	932.051	2.915.457	1.014.500
4. Amortizacija	017	5.189.542	1.712.541	5.216.666	1.718.561
5. Ostali troškovi	018	4.130.785	1.170.136	3.730.403	1.143.479
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	17.851	17.851
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0	17.851	17.851
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	986.198	246.132	324.010	197.925
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	495.619	161.152	630.204	207.734
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	395.970	130.505	600.261	202.286
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	1.178	191	141	5
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	98.471	30.456	29.802	5.443
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	564.255	194.560	394.794	120.877
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	440.434	146.120	311.669	101.364
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	123.821	48.440	83.125	19.513
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	167.562	0	2.602.380	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	115.044.129	40.032.201	107.300.740	38.158.886

Račun dobiti i gubitka u razdoblju od 01.01. do 30.09.2021.

X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	113.836.528	39.657.940	102.858.008	37.455.139
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	1.207.601	374.261	4.442.732	703.747
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	1.207.601	374.261	4.442.732	703.747
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	1.207.601	374.261	4.442.732	703.747
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	1.207.601	374.261	4.442.732	703.747
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznik MSF-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSF-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSF-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	1.207.601	374.261	4.442.732	703.747
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	1.207.601	374.261	4.442.732	703.747
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0



Izveštaj o novčanom tijeku u razdoblju od 01.01. do 30.09.2021. – indirektna metoda

Obveznik: KOESTLIN d.d., Slavonska cesta 2a, Bjelovar			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	1.207.601	4.442.732
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	5.232.555	4.919.990
a) Amortizacija	003	5.189.542	5.216.666
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	0	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-397.148	-600.402
e) Rashodi od kamata	007	440.161	303.726
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	6.440.156	9.362.722
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-4.376.835	-16.665.843
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-6.327.678	-6.872.177
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	6.647.813	752.836
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	1.609	-137.139
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-4.698.579	-10.409.363
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	2.063.321	-7.303.121
4. Novčani izdaci za kamate	018	-294.285	251.348
5. Plaćeni porez na dobit	019	-252.615	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	1.516.421	-7.051.773
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	93.432	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	0	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	22.554.200
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	93.432	22.554.200
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-4.812.266	-215.018
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-4.812.266	-215.018
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-4.718.834	22.339.182
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	7.550.000	8.942.255
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	7.550.000	8.942.255
1. Novčani izdaci za otplate glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-2.458.000	-12.981.985
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-326.791	-911.458
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	-90.720	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-2.875.511	-13.893.443
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	4.674.489	-4.951.188
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	1.472.076	10.336.221
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	138.195	2.139.510
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	1.610.271	12.475.731



Izvještaj o promjenama kapitala 01.01. do 30.09.2021.

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice									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 godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	
1	2	3	5	6	7	9	10	16	17	18 (3 do 6 - 7 + 8 do 17)	20 (18+19)
Prethodno razdoblje											
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	96.259.900	4.812.995	4.752.240	4.752.240	9.967.038	3.785.313	12.835.445	-469.130	127.191.561	127.191.561
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	96.259.900	4.812.995	4.752.240	4.752.240	9.967.038	3.785.313	12.835.445	-469.130	127.191.561	127.191.561
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	610.563	610.563	610.563
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	-4.011.000	-4.011.000	-4.011.000
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale neklasificirane promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	90.720	90.720	0	0	-90.720	0	-90.720	-90.720
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	-469.130	469.130	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	96.259.900	4.812.995	4.842.960	4.842.960	9.967.038	3.785.313	12.275.595	-3.400.437	123.700.404	123.700.404
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)											
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	0	-4.011.000	-4.011.000	-4.011.000
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	0	-3.400.437	-3.400.437	-3.400.437
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	0	90.720	90.720	0	0	-559.850	469.130	-90.720	-90.720



Izveštaj o promjenama kapitala 01.01. do 30.09.2021.

Tekuće razdoblje											
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	96.259.900	4.812.995	4.842.960	4.842.960	9.967.038	3.785.313	12.275.595	-3.400.437	123.700.404	123.700.404
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	96.259.900	4.812.995	4.842.960	4.842.960	9.967.038	3.785.313	12.275.595	-3.400.437	123.700.404	123.700.404
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	1.840.352	1.840.352	1.840.352
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	2.602.380	2.602.380	2.602.380
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	-3.400.437	3.400.437	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	96.259.900	4.812.995	4.842.960	4.842.960	9.967.038	3.785.313	8.875.158	4.442.732	128.143.136	128.143.136
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)											
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	0	0	0	0	0	0	0	2.602.380	2.602.380	2.602.380
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	0	0	0	0	4.442.732	4.442.732	4.442.732
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	0	0	0	0	-3.400.437	3.400.437	0	0



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. - 30.09.2021. 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. 1
TVORNICA KEKSA I VAFLA
BJELOVAR, Slavonska cesta 2a

Predjednik Uprave:


Knešimir Pajić

U Bjelovaru, 29. listopada 2021.