



DEVETOMJESEČNI IZVJEŠTAJ ZA 2011. GODINU

Bjelovar, 26. listopada 2011.

SADRŽAJ:

1. MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA

2. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI:

Bilanca

Račun dobiti i gubitka i Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti

Izvještaj o novčanom tijeku – indirektna metoda

Izvještaj o promjenama kapitala

Bilješke uz financijske izvještaje

3. IZJAVA ODGOVORNIH OSOBA ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Koestlin d.d. tvornica keksa i vafla

OIB: 92803032010

MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA

Privremeni rezultati poslovanja Koestlin d.d. za prvih devet mjeseci 2011. godine

Financijski izvještaji TFI – POD predstavljaju nerevidirane financijske rezultate za Koestlin d.d. za prvih devet mjeseci 2011. godine.

Ostvareni ukupni prihodi iznose 138,8 mil. kn što je 1% manje u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Od toga poslovni prihodi iznose 136,6 mil. kn i približno su isti kao prošle godine. Najveći pad imaju ostali poslovni prihodi od 34% ali s obzirom na njihov udio u ukupnim prihodima imaju mali utjecaj na ukupne prihode. Prihodi od prodaje robe veći su za 3% od prošlogodišnjeg razdoblja. Udio inozemnih prihoda je 49% dok domaći čine 51% prihoda od prodaje. Prihodi od prodaje u zemlji su ostali isti, dok su se prihodi od prodaje u inozemstvu povećali za 8%.

Financijski prihodi iznose 2 mil. kn što je 46% manje u odnosu na prošlu godinu.

Racionalizacijom poslovanja postignuto je smanjenje ukupnih rashoda za 8% te oni iznose 137,3 mil. kn. Zaposlenici iz dijela sektora prodaje i transporta od 1. veljače 2011. zaposleni su u novoj tvrtci Mepas d.o.o. koja je nastala ujedinjavanjem distribucije Koestlina d.d. i Maraske d.d. čime se postiglo smanjenje troškova. Materijalni troškovi su ostali na istoj razini premda su se cijene osnovnih sirovina i energije u odnosu na isto razdoblje prošle godine povećale.

Financijski rashodi smanjeni su za 46% u odnosu na prošlu godinu.

Rezultat prvih devet mjeseci u 2011. godini donosi dobit od 1,5 mil. kn.

Rizici kojima je Koestlin d.d. izložen su razni financijski rizici, koji su povezani sa valutnim, kamatnim, kreditnim i rizikom likvidnosti. Društvo prati navedene rizike i nastoji umanjiti njihov potencijalni negativan utjecaj na poslovanje.

Od značajnih poslovnih događanja u prvih devet mjeseci provedena je reorganizacija unutar poduzeća. Da bi Društvo i dalje bilo među vodećim konditorima pojačano se ulaže u tehnologiju i kvalitetu te je osim ISO 9001, HACCP, IFS, Kosher i BRC uveden i GS1 sustav standarda koji obuhvaća kritične kodove za automatsku identifikaciju proizvoda, usluga i lokacija, eCom, GDSN, EPCglobal i sljedivost u cilju zadovoljenja krajnjih potrošača sigurnim i zdravim proizvodom.

Nastavlja se sa restrukturiranjem i kontrolom troškova kako bi se povećala efikasnost i poboljšao ostvareni rezultat.

U Bjelovaru, 26. listopada 2011.

Član uprave – direktor:

Krešimir Pajić

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

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2011.

do

30.09.2011.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03038203

Matični broj subjekta (MBS): 010000162

Osobni identifikacijski broj (OIB): 92803032010

Tvrtka izdavateljca: KOESTLIN d.d.

Poštanski broj i mjesto: 43000

Bjelovar

Ulica i kućni broj: Slavonska cesta 2a

Adresa e-pošte:

Internet adresa: www.koestlin.hr

Šifra i naziv općine/grada: 24 Bjelovar

Šifra i naziv županije: 7 Bjelovarsko-bilogorska

Broj zaposlenih: 442

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 1072

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: Čepelja Dora

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 043492242

Telefaks: 043492205

Adresa e-pošte: racunovodstvo@koestlin.hr

Prezime i ime: Pajić Krešimir

(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 izdavatelja.

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

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2011.

KOESTLIN d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	94.263.992	87.108.507
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	135.048	699.792
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	135.048	699.792
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	75.574.999	67.854.770
1. Zemljište	011	3.882.620	3.882.620
2. Građevinski objekti	012	42.757.854	40.354.360
3. Postrojenja i oprema	013	27.086.169	22.484.682
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	1.251.301	1.041.655
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	155.155	
7. Materijalna imovina u pripremi	017	441.900	91.453
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	18.553.945	18.553.945
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	12.664.717	12.664.717
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	16.473	16.473
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	5.779.295	5.779.295
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	93.460	93.460
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	131.892.079	140.323.779
I. ZALIHE (036 do 042)	035	35.684.457	21.932.937
1. Sirovine i materijal	036	17.825.687	13.554.176
2. Proizvodnja u tijeku	037	1.851.806	1.506.552
3. Gotovi proizvodi	038	6.130.764	5.559.887
4. Trgovačka roba	039		1.307.093
5. Predujmovi za zalihe	040	9.876.200	5.229
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	63.927.475	85.790.867
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		144.448
2. Potraživanja od kupaca	045	59.625.164	80.498.152
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	209.590	129.505
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	4.082.033	5.007.268
6. Ostala potraživanja	049	10.688	11.494
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	30.664.330	32.474.679
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	3.000.000	3.000.000
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	140.000	270.000
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	1.500.000	1.500.000
7. Ostala financijska imovina	057	26.024.330	27.704.679
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	1.615.817	125.296
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	15.781.595	207.470
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	241.937.666	227.639.756
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	132.950.546	113.596.540
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	91.193.200	91.193.200
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	43.482.957	14.526.698
1. Zakonske rezerve	066	4.559.660	4.559.660
2. Rezerve za vlastite dionice	067		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070	38.923.297	9.967.038
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	3.785.313	3.785.313
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	2.607.049	2.607.049
1. Zadržana dobit	073	2.607.048	2.607.048
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-8.117.973	1.484.280
1. Dobit poslovne godine	076		1.484.280
2. Gubitak poslovne godine	077	8.117.973	
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	0	260.000
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		260.000
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082		
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	50.520.170	51.075.871
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	47.960.434	49.428.932
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088	2.559.736	1.646.939
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	58.198.685	61.713.157
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	307.648	
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	12.859.272	10.235.180
4. Obveze za predujmove	097		
5. Obveze prema dobavljačima	098	37.190.782	36.966.070
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	2.400.000	9.900.000
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	2.066.755	1.580.154
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	2.566.396	2.483.967
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	37.308	37.308
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	770.524	510.478
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	268.265	994.188
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	241.937.666	227.639.756
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	12.451.366	12.451.366
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2011. do 30.09.2011.

KOESTLIN d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjeseće	Kumulativno	Tromjeseće
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	136.047.470	47.745.692	136.610.063	51.745.661
1. Prihodi od prodaje	112	124.962.497	44.119.531	129.299.905	48.082.511
2. Ostali poslovni prihodi	113	11.084.973	3.626.161	7.310.158	3.663.150
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	142.450.689	49.311.873	134.003.249	49.212.877
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	1.385.691	429.951	784.961	1.090.481
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	104.131.565	36.740.916	104.982.887	38.597.876
a) Troškovi sirovina i materijala	117	83.055.026	30.097.041	84.409.578	30.947.759
b) Troškovi prodane robe	118	4.521.940	803.372	3.489.739	1.558.117
c) Ostali vanjski troškovi	119	16.554.599	5.840.503	17.083.570	6.092.000
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	24.331.735	7.952.922	17.931.078	6.045.210
a) Neto plaće i nadnice	121	15.328.089	5.063.476	11.553.620	3.883.057
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	5.426.117	1.718.858	3.733.055	1.272.345
c) Doprinosi na plaće	123	3.577.529	1.170.588	2.644.403	889.808
4. Amortizacija	124	5.713.086	1.958.419	5.677.965	1.898.978
5. Ostali troškovi	125	6.888.612	2.229.665	4.626.358	1.580.332
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128				
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130				
III. FINACIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	4.423.178	967.694	2.220.991	511.133
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	797.852	298.749	663.076	223.454
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	3.625.326	668.945	1.557.915	287.679
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136				
IV. FINACIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	6.137.932	4.297.432	3.343.525	988.824
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	6.137.932	4.297.432	3.343.525	988.824
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141				
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142				
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143				
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144				
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145				
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	140.470.648	48.713.386	138.831.054	52.256.794
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	148.588.621	53.609.305	137.346.774	50.201.701
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-8.117.973	-4.895.919	1.484.280	2.055.093
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	1.484.280	2.055.093
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	8.117.973	4.895.919	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-8.117.973	-4.895.919	1.484.280	2.055.093
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	1.484.280	2.055.093
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	8.117.973	4.895.919	0	0

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)

XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-8.117.973	-4.895.919	1.484.280	2.055.093
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	160				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161				
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	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	-8.117.973	-4.895.919	1.484.280	2.055.093
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 01.01.2011. do 30.09.2011.

KOESTLIN d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-8.118.000	1.484.280
2. Amortizacija	002	5.713.000	5.677.965
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	6.177.000	
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		13.526.937
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		910.388
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	3.772.000	21.599.570
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		2.581.759
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	17.389.000	20.948.780
3. Povećanje zaliha	010	8.654.000	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	15.018.000	1.547.750
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	41.061.000	25.078.289
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	37.289.000	3.478.719
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	34.167.000	
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017		
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	34.167.000	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	3.516.000	545.089
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	3.516.000	545.089
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	30.651.000	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	0	545.089
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	7.929.000	2.260.487
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	185.000	1.699.867
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	8.114.000	3.960.354
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	7.309.000	
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	7.309.000	0
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	805.000	3.960.354
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	5.833.000	63.454
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	7.449.000	188.750
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	5.833.000	63.454
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	1.616.000	125.296

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01.2011 do 30.09.2011

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	91.193.200	91.193.200
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003	43.482.957	14.526.698
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	2.607.049	2.607.049
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-8.117.972	1.484.280
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	129.165.234	109.811.227
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		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom
Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance

Bilješke uz financijske izvještaje

U razdoblju od 01.01.2011. do 30.09.2011. nije bilo značajnih transakcija izvan redovnog poslovanja i promjena računovodstvenih politika.

Bjelovar, 26. listopada 2011.

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.

Privremeni nerevidirani godišnji financijski izvještaj za razdoblje 01.01.- 30.09.2011. godine pružaju istinit i vjeran prikaz financijskog položaja Društva te rezultata njegova poslovanja i novčanih tijekova, u skladu s primjenjivim računovodstvenim standardima.

Direktor financija:


Dora Čepelja

Član Uprave - direktor:

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


Krešimir Pajić