



PRIVREMENI NEREVIDIRANI
GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2010. GODINU

Bjelovar, 14. veljače 2010.



SADRŽAJ:

1. MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA
2. OPĆI PODACI
3. BILANCA 31.12.2010.
4. RAČUN DOBITI I GUBITKA 01.01.-31.12.2010.
5. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU 01.01.-31.12.2010.
6. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA 01.01.-31.12.2010.
7. BILJEŠKE
8. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA



Koestlin d.d. tvornica keksa i vafla

OIB: 92803032010

MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA

Privremeni rezultati poslovanja Koestlin d.d. za 2010. godinu

Financijski izvještaj GFI-POD predstavlja privremene nerevidirane financijske rezultate za Koestlin d.d. za razdoblje 01.01.-31.12. 2010. godine koji mogu odstupati od konačnog revidiranog izvještaja jer se i dalje provode knjiženja za 2010. godinu.

U 2010. godini ostvareni su ukupni prihodi od 186 mil. kn što je više u usporedbi s istim razdobljem prethodne godine za 3%. Na domaćem tržištu ostvareno je 87 mil. kn, dok su ostvareni prihodi od prodaje u inozemstvu 80 mil. kn, uz nepovoljno kretanje tečaja, te čine 48% prihoda od prodaje.

Financijski prihodi smanjuju se za 4% u odnosu na prethodnu 2009.godinu.

U istom razdoblju ostvareni su rashodi od 199 mil. kn što je više za 11% u odnosu na prethodnu godinu. Ostvareni negativan financijski rezultat je disproporcije rasta cijena sirovina i energenata i nemogućnosti prebacivanja troškova na krajnje kupce.

Financijski rashodi iznose 8 mil. kn te su u znatnom porastu od čak 97% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Razlog je nepovoljno kretanje deviznih tečajeva, zaduživanje, porast kamatnih stopa te pad vrijednosti portfelja dionica.

Rizici kojima je Koestlin d.d. izložen prvenstveno su valutni rizici jer se značajniji dio prometa odvija sa kupcima u stranim valutama kao i kreditne obveze koje su nominirane u EUR i CHF.

Uprava i posloводство Društva kontinuirano radi na prilagodbi poslovanja tržišnim uvjetima razvojem novih proizvoda, unapređenju efikasnosti poslovnih procesa, smanjenju troškova i povećanju likvidnosti.

BJELOVAR, veljača 2010.

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

Uprava društva:

Krešimir Fajčić

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2010

do

31.12.2010

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03038203

Matični broj subjekta (MBS): 010000162

Osobni identifikacijski broj
(OIB): 92803032010

Tvrtna izdavateljca: 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

Šifra i naziv općine/grada: 24 Bjelovar

Šifra i naziv županije: 7 Bjelovarsko-bilogorska

Broj zaposlenih:

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 1072

Tvrtnke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: Dora Čepelja

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 04349242

Telefaks: 043492205

Adresa e-pošte: racunovodstvo@koestlin.hr

Prezime i ime: Pajić Krešimir

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Revidirani godišnji financijski izvještaji
2. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja
3. Izvještaj posloводства

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan

31.12.2010.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+028+032)	002	130.628.369	92.241.384
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	99.946	134.954
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	99.946	134.954
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	77.806.676	73.552.485
1. Zemljište	011	3.882.620	3.882.620
2. Građevinski objekti	012	44.335.053	42.175.264
3. Postrojenja i oprema	013	26.626.832	25.869.099
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	1.495.413	1.164.809
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	469.124	18.793
7. Materijalna imovina u pripremi	017	997.634	441.900
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 027)	020	52.721.747	18.553.945
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	39.947.097	
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	12.664.717	12.664.717
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	16.473	16.473
4. Ulaganja u vrijednosne papire	024		5.779.295
5. Dani zajmovi, depoziti i sl.	025	93.460	93.460
6. Vlastite dionice i udjeli	026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
IV. POTRAŽIVANJA (029 do 031)	028	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	029		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	030		
3. Ostala potraživanja	031		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	032		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (034+042+049+057)	033	107.942.736	131.468.688
I. ZALIHE (035 do 041)	034	27.030.461	35.447.585
1. Sirovine i materijal	035	17.497.662	19.497.736
2. Proizvodnja u tijeku	036	667.513	2.027.994
3. Nedovršeni proizvodi i poluproizvodi	037	41.402	33.604
4. Gotovi proizvodi	038	8.689.330	5.794.870
5. Trgovačka roba	039	27.296	62.367
6. Predujmovi za zalihe	040	107.259	8.031.014
7. Ostala imovina namijenjena prodaji	041		
II. POTRAŽIVANJA (043 do 048)	042	46.538.570	64.930.757
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	043		
2. Potraživanja od kupaca	044	43.714.426	62.217.853
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	045		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	046	265.399	161.793
5. Potraživanja od države i drugih institucija	047	2.549.899	2.539.810
6. Ostala potraživanja	048	8.845	11.301
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (050 do 056)	049	26.925.103	30.926.929
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	050		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	051		3.000.000
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	052		
4. Ulaganja u vrijednosne papire	053	200.000	175.000
5. Dani zajmovi, depoziti i slično	054	1.500.000	1.500.000
6. Vlastite dionice i udjeli	055		
7. Ostala financijska imovina	056	25.225.103	26.251.929

IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI	057	7.448.603	163.417
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	058	4.578.428	15.736.192
E) GUBITAK IZNAD KAPITALA	059		
F) UKUPNO AKTIVA (001+002+033+058+059)	060	243.149.533	239.446.264
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	12.451.366	12.451.366
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072-073+074-075+076)	062	141.090.872	128.119.270
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	43.482.957
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	38.923.297
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	3.807.666	3.785.313
V. ZADRŽANA DOBIT	072	1.426.042	2.607.049
VI. PRENESENI GUBITAK	073		
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	074	1.181.007	
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	075		12.949.249
IX. MANJINSKI INTERES	076		
B) REZERVIRANJA (078 do 080)	077	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	078		
2. Rezerviranja za porezne obveze	079		
3. Druga rezerviranja	080		
C) DUGOROČNE OBVEZE (082 do 089)	081	42.590.525	49.493.769
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	082		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	083		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	084	41.263.643	47.046.236
4. Obveze za predujmove	085		
5. Obveze prema dobavljačima	086	1.326.882	2.447.533
6. Obveze po vrijednosnim papirima	087		
7. Ostale dugoročne obveze	088		
8. Odgođena porezna obveza	089		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (091 do 101)	090	59.147.602	61.360.654
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	091		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	092	436.483	193.966
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	093	22.863.325	15.567.267
4. Obveze za predujmove	094		
5. Obveze prema dobavljačima	095	31.014.049	39.290.281
6. Obveze po vrijednosnim papirima	096	1.250.000	3.150.000
7. Obveze prema zaposlenicima	097	2.232.538	2.006.037
8. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	098	727.543	145.362
9. Obveze s osnove udjela u rezultatu	099	37.308	37.308
10. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	100		
11. Ostale kratkoročne obveze	101	586.357	970.433
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	102	320.536	472.572
F) UKUPNO – PASIVA (062+077+081+090+102)	103	243.149.534	239.446.264
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	104	12.451.366	12.451.366
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	105		
2. Pripisano manjinskom interesu	106		

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje od **01.01.2010.** do **31.12.2010.** u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (108 do 110)	107	175.311.448	181.071.024
1. Prihodi od prodaje	108	163.919.494	167.145.170
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	109	6.373.493	6.014.594
3. Ostali poslovni prihodi	110	5.018.461	7.911.260
II. POSLOVNI RASHODI (112-113+114+118+122+123+124+127+128)	111	174.446.430	190.639.766
1. Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje	112	784.458	1.537.228
2. Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje	113		
3. Materijalni troškovi (115 do 117)	114	124.030.835	140.009.569
a) Troškovi sirovina i materijala	115	100.284.215	112.804.969
b) Troškovi prodane robe	116	1.697.228	4.672.846
c) Ostali vanjski troškovi	117	22.049.392	22.531.754
4. Troškovi osoblja (119 do 121)	118	31.868.469	31.794.111
a) Neto plaće i nadnice	119	20.010.446	20.173.708
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	120	7.152.202	6.943.070
c) Doprinosi na plaće	121	4.705.821	4.677.333
5. Amortizacija	122	7.107.583	7.640.602
6. Ostali troškovi	123	10.090.917	9.658.256
7. Vrijednosno usklađivanje (125+126)	124	564.168	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	125		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	126	564.168	0
8. Rezerviranja	127		
9. Ostali poslovni rashodi	128		
III. FINANCIJSKI PRIHODI (130 do 134)	129	4.735.365	4.524.903
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa	130		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	131	3.946.392	3.503.597
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	132	788.973	1.021.306
4. Nerealizirani dobiti (prihodi)	133		
5. Ostali financijski prihodi	134		
IV. FINANCIJSKI RASHODI (136 do 139)	135	4.100.555	7.905.410
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	136		
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	137	4.100.555	7.905.410
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	138		
4. Ostali financijski rashodi	139		
V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	140		
VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	141		
VII. UKUPNI PRIHODI (107+129+140)	142	180.046.813	185.595.927
VIII. UKUPNI RASHODI (111+135+141)	143	178.546.985	198.545.176
IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA (142-143)	144	1.499.828	0
X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (143-142)	145	0	12.949.249
XI. POREZ NA DOBIT	146		
XII. DOBIT RAZDOBLJA (144-146)	147	1.499.828	0
XIII. GUBITAK RAZDOBLJA (145+146) ili (146-144)	148	0	12.949.249
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV.* DOBIT PRIPISANA IMATELJIMA KAPITALA MATICE	149		
XV.* DOBIT PRIPISANA MANJINSKOM INTERESU	150		
XVI.* GUBITAK PRIPISAN IMATELJIMA KAPITALA MATICE	151		
XVII.* GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU	152		

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda

u razdoblju od 01.01.2010 do 31.12.2010

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	1.499.826	-12.949.249
2. Amortizacija	002	7.107.583	7.640.602
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	5.335.338	8.276.232
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	3.983.895	
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		263.275
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	17.926.642	16.180.109
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	0	18.503.427
3. Povećanje zaliha	010	396.819	8.417.124
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	2.507.367	15.159.590
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	2.904.186	55.029.390
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	15.022.456	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	38.849.281
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		34.167.802
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	24.214.628	
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	24.214.628	34.167.802
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	13.502.604	3.443.771
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	45.756	
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	13.548.360	3.443.771
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	10.666.268	30.724.031
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	0	0
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		6.903.244
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		384.076
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	7.287.320
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	7.385.394	6.447.256
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	154.062	
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	11.170.120	
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	18.709.576	6.447.256
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	840.064
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	18.709.576	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	6.979.148	31.564.095
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	38.849.281
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	469.455	7.448.603
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	6.979.148	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		7.285.186
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	7.448.603	163.417

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01.01.2010

do

31.12.2010

u kunama

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	43.483.957	43.483.957
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	1.426.042	2.607.049
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	1.181.007	-12.949.249
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	3.807.666	3.785.313
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	141.091.872	128.120.270
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

(1) Bilješke uz financijske izvještaje sadrže dodatne i dopunske informacije koje nisu prezentirane u bilanci, računu dobiti i gubitka, izvještaju o novčanom tijeku i izvještaju o promjenama kapitala sukladno odredbama odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja. (2) Bilješke uz godišnji financijski izvještaj objavljuju se u punom sadržaju sukladno odgovarajućim odredbama standarda financijskog izvještavanja.

Bjelovar, 14. veljače 2010.

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.- 31.12.2010. godine pružaju istinit i vjeran prikaz financijskog položaja Društva te rezultata njegova poslovanja i novčanih tijekova, u skladu s primjenjivim računovodstvenim standardima.

Rukovoditelj računovodstva:

Renata Horn



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

Predsjednik Uprave:

Krešimir Pajić

