



**PRIVREMENI NEREVIDIRANI GODIŠNJI
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2012. GODINU**

Bjelovar, 15. veljače 2013.



SADRŽAJ:

1. MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA
2. OPĆI PODACI
3. BILANCA 31.12.2012.
4. RAČUN DOBITI I GUBITKA 01.01.-31.12.2012.
5. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU 01.01.-31.12.2012.
6. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA 01.01.-31.12.2012.
7. 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 2012. godinu

Financijski izvještaj TFI-POD predstavlja privremene nerevidirane financijske rezultate za Koestlin d.d. za razdoblje 01.01.-31.12.2012. godine koji mogu odstupati od konačnog godišnjeg revidiranog izvještaja jer se i dalje provode knjiženja za 2012. godinu.

U 2012. godini ostvareni su ukupni prihodi od 225 milijuna kuna što je za 17% više u usporedbi s istim razdobljem prethodne godine. Na domaćem tržištu ostvareno je 86 milijuna kuna, dok su ostvareni prihodi od prodaje u inozemstvu 95 milijuna kuna, te čine 52% prihoda od prodaje.

Prihod po zaposlenom porastao je za 20% u odnosu 2011. godinu.

U istom razdoblju ostvareni su ukupni rashodi od 224 milijuna kuna što je 17% više u odnosu na prethodnu godinu. U 2012. ostvaren je pozitivan financijski rezultat u iznosu od 1.787 tisuća kuna.

Društvo ostvaruje dobit iz redovnog poslovanja koja je za 24% veća u odnosu na dobit prošle godine.

Troškovi proizvodnje porasli su za 5% što je posljedica rasta cijena osnovnih sirovina, prijevoza sirovina i energije.

Iz financijskih aktivnosti Društvo ostvaruje gubitak u iznosu od 1,55 milijuna kuna što je posljedica značajnog udjela troškova kamata.

Prosječno vrijeme trajanja naplate potraživanja smanjeno je za 10% i ono u 2012. iznosi 131 dan.

U 2012. godini proizvedeno je 13.916 t, a realizirano 13.942 t što je za 6% više u odnosu na prošlu godinu. Proizvodnja po zaposlenom i prodaja po zaposlenom bilježe rast od 9%.

Rizici kojima je Koestlin d.d. izložen su 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.

Društvo kontinuirano ulaže u razvoj tehnologije i podizanje kvalitete proizvoda, što dokazuje standardima ISO9001, HACCP, IFS, BRC, GS1, itd., sve u cilju zadovoljenja krajnjih potrošača i zadržavanja vodeće pozicije u konditorskoj industriji.

BJELOVAR, veljača 2013.

Uprava društva:

Krešimir Pajić

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

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2012.

do

31.12.2012.

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB):	03038203	
Matični broj subjekta (MBS):	010000162	
Osobni identifikacijski broj (OIB):	92803032010	
Tvrtka izdavatelj:	Koestlin d.d.	
Pošanski 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	
Konsolidirani izvještaj:	NE	
	Broj zaposlenih: 444 (krajem godine)	
	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. Revidirani godišnji financijski izvještaji s revizorskim izvješćem s revizorskim izvješćem
2. Izvještaj posloводства
3. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjeg izvještaja, u PDF formatu
4. Odluka nadležnog tijela (prijedlog) o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja
5. Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

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

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)



BILANCA
stanje na dan 31.12.2012.

Naziv pozicije	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
AKTIVA		
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	86.768.764	90.498.048
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	671.256	481.751
1. Izdaci za razvoj		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	671.256	481.751
3. Goodwill		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		
5. Nematerijalna imovina u pripremi		
6. Ostala nematerijalna imovina		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	67.543.563	67.542.531
1. Zemljište	3.882.620	3.882.620
2. Građevinski objekti	40.011.747	38.495.990
3. Postrojenja i oprema	21.463.660	20.145.464
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	972.169	4.639.793
5. Biološka imovina		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	520.055	357.604
7. Materijalna imovina u pripremi	693.312	21.060
8. Ostala materijalna imovina		
9. Ulaganje u nekretnine		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	18.553.945	22.473.766
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	12.664.717	1.299.717
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	16.473	15.324.773
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	5.779.295	5.779.295
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	93.460	69.981
7. Ostala dugotrajna financijska imovina		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit		
3. Ostala potraživanja		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	140.280.156	145.742.513
I. ZALIHE (036 do 042)	24.457.057	24.445.737
1. Sirovine i materijal	13.435.101	14.614.339
2. Proizvodnja u tijeku	2.307.870	866.497
3. Gotovi proizvodi	6.696.588	7.125.185
4. Trgovačka roba	2.012.269	932.827
5. Predujmovi za zalihe	5.229	906.889
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji		
7. Biološka imovina		

Naziv pozicije	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
AKTIVA		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	82.205.109	83.580.544
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	1.755	78
2. Potraživanja od kupaca	79.155.399	80.894.031
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	118.215	105.055
5. Potraživanja od države i drugih institucija	2.918.439	2.570.079
6. Ostala potraživanja	11.301	11.301
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	32.475.567	37.363.568
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	3.000.000	5.800.000
3. Sudjelujući interesi (udjeli)		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		
5. Ulaganja u vrijednosne papire		590.000
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	29.475.567	30.973.568
7. Ostala financijska imovina		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	1.142.423	352.664
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	1.723.396	1.902.758
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	228.772.316	238.143.319
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	12.451.366	12.451.366

Naziv pozicije	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
PASIVA		
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	113.209.842	114.996.611
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	91.193.200	91.193.200
II. KAPITALNE REZERVE		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	14.526.698	14.526.698
1. Zakonske rezerve	4.559.660	4.559.660
2. Rezerve za vlastite dionice		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		
4. Statutarne rezerve		
5. Ostale rezerve	9.967.038	9.967.038
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	3.785.313	3.785.313
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	2.607.049	3.704.630
1. Zadržana dobit	2.607.049	3.704.630
2. Preneseni gubitak		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	1.097.582	1.786.770
1. Dobit poslovne godine	1.097.582	1.786.770
2. Gubitak poslovne godine		
VII. MANJINSKI INTERES		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	0	24.800
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		24.800
2. Rezerviranja za porezne obveze		
3. Druga rezerviranja		
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	48.993.039	38.347.307
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	47.513.007	35.305.917
4. Obveze za predujmove		
5. Obveze prema dobavljačima	1.480.032	3.041.390
6. Obveze po vrijednosnim papirima		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		
8. Ostale dugoročne obveze		
9. Odgođena porezna obveza		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	66.141.384	84.387.625
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	9.318.054	19.452.323
4. Obveze za predujmove		
5. Obveze prema dobavljačima	44.152.168	42.136.532
6. Obveze po vrijednosnim papirima	9.500.000	20.150.000
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		
8. Obveze prema zaposlenicima	1.608.257	1.544.939
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	926.958	679.179
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	37.308	37.308
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		
12. Ostale kratkoročne obveze	598.639	387.344
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	428.051	386.976
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	228.772.316	238.143.319
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	12.451.366	12.451.366

RAČUN DOBITI I GUBITKA

u razdoblju od 01.01.2012. do 31.12.2012.

Naziv pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	188.773.062	222.276.298
1. Prihodi od prodaje	170.989.466	180.824.260
2. Ostali poslovni prihodi	17.783.596	41.452.038
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	186.092.306	218.943.226
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizv.	-1.119.393	1.049.145
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	148.967.576	179.268.640
a) Troškovi sirovina i materijala	115.852.593	121.132.250
b) Troškovi prodane robe	8.401.966	27.621.559
c) Ostali vanjski troškovi	24.713.017	30.514.831
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	23.945.820	24.082.390
a) Neto plaće i nadnice	15.448.677	15.792.699
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	4.968.743	4.994.092
c) Doprinosi na plaće	3.528.400	3.295.599
4. Amortizacija	7.562.694	7.413.964
5. Ostali troškovi	6.735.609	7.100.715
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	0	28.372
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		28.372
7. Rezerviranja		
8. Ostali poslovni rashodi		
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	3.972.082	3.048.866
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	886.530	964.010
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	3.085.552	2.084.856
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa		
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine		
5. Ostali financijski prihodi		
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	5.555.256	4.595.168
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima		
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	5.555.256	4.595.168
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine		
4. Ostali financijski rashodi		
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA		
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA		
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI		
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI		
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	192.745.144	225.325.164
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	191.647.562	223.538.394
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	1.097.582	1.786.770
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	1.097.582	1.786.770
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	0	0
XII. POREZ NA DOBIT		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	1.097.582	1.786.770
1. Dobit razdoblja (149-151)	1.097.582	1.786.770
2. Gubitak razdoblja (151-148)	0	0

IZVJEŠTAJ O SVEOBUH VATNOJ DOBITI
u razdoblju od 01.01.2012. do 31.12.2012.

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUH VATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)		
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	1.097.582	1.786.770
II. OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka		
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika		
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja		
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUH VATNU DOBIT RAZDOBLJA		
IV. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	0	0
V. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	1.097.582	1.786.770
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)		
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		
1. Pripisana imateljima kapitala matice		
2. Pripisana manjinskom interesu		

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU – Indirektna metoda
u razdoblju od 01.01.2012. do 31.12.2012.

Naziv pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
1. Dobit prije poreza	1.097.582	1.786.770
2. Amortizacija	7.562.694	7.413.964
3. Povećanje kratkoročnih obveza	4.604.339	
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja		
5. Smanjenje zaliha	11.002.817	11.320
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka		2.487.367
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	24.267.432	11.699.421
1. Smanjenje kratkoročnih obveza		1.744.583
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	17.032.824	1.738.632
3. Povećanje zaliha		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	3.310.511	
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	20.343.335	3.483.215
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	3.924.097	8.216.206
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata		
3. Novčani primici od kamata		
4. Novčani primici od dividendi		105.464
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	0	105.464
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	2.090.074	271.053
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		5.800.000
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	2.090.074	6.071.053
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	2.090.074	5.965.589
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi		10.198.989
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	259.121	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	259.121	10.198.989
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	1.139.471	12.367.632
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi		
3. Novčani izdaci za financijski najam		871.733
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	1.139.471	13.239.365
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	880.350	3.040.376
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	3.924.097	8.216.206
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	2.970.424	9.005.965
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	188.750	1.142.423
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	953.673	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata		789.759
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	1.142.423	352.664

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01.2012. do 31.12.2012.

Naziv pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina
1. Upisani kapital	91.193.200	91.193.200
2. Kapitalne rezerve		
3. Rezerve iz dobiti	14.526.698	14.526.698
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	2.607.049	3.704.630
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	1.097.582	1.786.770
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju		
9. Ostala revalorizacija	3.785.313	3.785.313
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	113.209.842	114.996.611
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)		
13. Zaštita novčanog tijeka		
14. Promjene računovodstvenih politika		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja		
16. Ostale promjene kapitala		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice		
17 b. Pripisano manjinskom interesu		



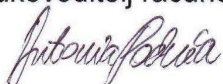
Bjelovar, 15. veljače 2013.

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. - 31.12.2012. 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

Predsjednik Uprave:


Krešimir Pajić