



**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA PRVO TROMJESEČJE
2013. GODINE**

Bjelovar, travanj 2013.

SADRŽAJ:

1. MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA
2. OPĆI PODACI
3. BILANCA 31.03.2013.
4. RAČUN DOBITI I GUBITKA 01.01.-31.03.2013.
5. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU 01.01.-31.03.2013.
6. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA 01.01.-31.03.2013.
7. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA

Privremeni rezultati poslovanja Koestlin d.d.

za prvo tromjesečje 2013. godine

Financijski izvještaju TFI – POD predstavljaju nerevidirane financijske rezultate za Koestlin d.d. za prvo tromjesečje 2013. godine.

Koestlin d.d. je i u ovom tromjesečju, kao nastavak na uspješno završenu 2012. godinu, ostvario pozitivan financijski rezultat u iznosu od 843 tisuće kuna.

Ostvaren je ukupni prihod od 48.765 tisuća kuna, a ukupni rashod od 47.922 tisuće kuna.

Poslovanje u složenim gospodarskim uvjetima odrazilo se na prihode od prodaje koji su smanjeni za 2% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Unatoč tome, Koestlin d.d. i dalje ostvaruje više od 50% prihoda od prodaje svojih proizvoda na području Bosne i Hercegovine, Slovenije, Poljske, Rusije, Izraela, Velike Britanije i mnogih drugih zemalja; te se uspješno širi i na nova tržišta poput Nizozemske i Italije. Na domaćem tržištu u prvom tromjesečju ukupno je ostvareno 19.624 tisuće kuna, a na inozemnom 20.165 tisuća kuna prihoda od prodaje proizvoda.

Prodajom trgovačke robe Storck poduzeće ostvaruje dobit kao i u prethodnim razdobljima, s tendencijom rasta prihoda za 7% u odnosu na prvi kvartal 2012. godine.

U prvom tromjesečju 2013. godine ukupno je proizvedeno je 3.081 tonu keksa, vafla i ekstrudiranih proizvoda, a realizirano je 3.005 tona gotovih proizvoda. Pronalaskom novih, povoljnijih dobavljača sirovina i materijala još u 2011. godini, te ulaganjem u infrastrukturu, postignuto je smanjenje troškova za 4%.

Likvidnost poduzeća je i dalje stabilna budući da se obveze prema zaposlenicima i državi podmiruju na vrijeme, a prema bankama i dobavljačima s manjim poteškoćama.

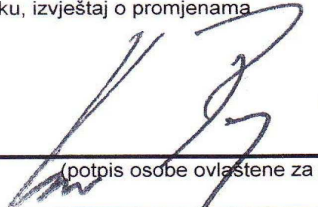
Poslovna politika, kao i u prošlim godinama, tako i u 2013. usmjerena je na racionalizaciju i stabilnost poslovanja te održavanje likvidnosti s ciljem zadržavanja pozicije jednog od vodećeg proizvođača u konditorskoj industriji.

BJELOVAR, travanj 2013.

Član Uprave – direktor :

Krešimir Pajić



Prilog 1.		
Razdoblje izvještavanja:	01.01.2013	do 31.03.2013
Tromjesečni finansijski 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
Konsolidirani izvještaj:	NE	
		Broj zaposlenih: 444 (krajem izvještajnog razdoblja)
		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. Finansijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz finansijske izvještaje)		
2. Međuizvještaj posloводства,		
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.		
M.P.	 (potpis osobe ovlaštene za zastupanje)	

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

BILANCA
stanje na dan 31.03.2013.

AKTIVA	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
Naziv pozicije		
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	90.495.041	89.292.847
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	481.751	427.749
1. Izdaci za razvoj		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	481.751	427.749
3. Goodwill		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		
5. Nematerijalna imovina u pripremi		
6. Ostala nematerijalna imovina		
II. MATERIJALNA IMOVINA	67.539.524	66.391.331
1. Zemljište	3.882.620	3.882.620
2. Građevinski objekti	38.495.990	37.910.955
3. Postrojenja i oprema	20.142.457	20.104.822
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	4.639.793	4.471.874
5. Biološka imovina		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	357.604	
7. Materijalna imovina u pripremi	21.060	21.060
8. Ostala materijalna imovina		
9. Ulaganje u nekretnine		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	22.473.766	22.473.767
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	15.308.300	15.308.300
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	1.299.717	1.299.717
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	16.473	16.473
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	69.981	69.982
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	147.217.214	150.560.331
I. ZALIHE	24.824.526	25.272.225
1. Sirovine i materijal	14.614.283	13.955.726
2. Proizvodnja u tijeku	866.481	1.729.560
3. Gotovi proizvodi	7.712.971	662.178
4. Trgovačka roba	932.638	7.407.489
5. Predujmovi za zalihe	698.153	1.517.272
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji		
7. Biološka imovina		
II. POTRAŽIVANJA	84.676.456	87.022.384
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	1.466	0
2. Potraživanja od kupaca	81.928.569	82.033.942
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	105.858	126.706
5. Potraživanja od države i drugih institucija	2.629.262	4.805.435
6. Ostala potraživanja	11.301	56.301
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	37.363.568	38.178.011
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	5.800.000	5.800.000
3. Sudjelujući interesi (udjeli)		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	590.000	740.000
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	30.973.568	31.638.011
7. Ostala financijska imovina		
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	352.664	87.711
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	1.986.075	391.103
E) UKUPNO AKTIVA	239.698.330	240.244.281
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	12.451.366	12.451.366

PASIVA	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
Naziv pozicije		
A) KAPITAL I REZERVE	114.753.854	115.596.783
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	91.193.200	91.193.200
II. KAPITALNE REZERVE		
III. REZERVE IZ DOBITI	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	3.704.630	5.248.643
1. Zadržana dobit	3.704.630	5.248.643
2. Preneseni gubitak		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	1.544.013	842.929
1. Dobit poslovne godine	1.544.013	842.929
2. Gubitak poslovne godine		
VII. MANJINSKI INTERES		
B) REZERVIRANJA	24.800	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	24.800	
2. Rezerviranja za porezne obveze		
3. Druga rezerviranja		
C) DUGOROČNE OBVEZE	38.204.735	31.900.563
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	35.182.940	29.248.677
4. Obveze za predujmove		
5. Obveze prema dobavljačima	3.021.795	2.651.886
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	86.242.799	92.494.570
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	19.450.358	20.425.918
4. Obveze za predujmove		
5. Obveze prema dobavljačima	43.918.099	43.197.187
6. Obveze po vrijednosnim papirima	20.150.000	23.850.000
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		
8. Obveze prema zaposlenicima	1.544.939	1.740.003
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	754.884	2.752.947
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	37.308	37.308
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		
12. Ostale kratkoročne obveze	387.211	491.207
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	472.142	252.365
F) UKUPNO – PASIVA	239.698.330	240.244.281
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	12.451.366	12.451.366

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje od 01.01. do 31.03.2013.

Naziv pozicije	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
	Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
I. POSLOVNI PRIHODI	49.316.391	49.316.391	48.151.713	48.151.713
1. Prihodi od prodaje	42.255.209	42.255.209	39.788.821	39.788.821
2. Ostali poslovni prihodi	7.061.182	7.061.182	8.362.892	8.362.892
II. POSLOVNI RASHODI	45.665.170	45.665.170	46.722.379	46.722.379
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	73.698	73.698	-559.215	-559.215
2. Materijalni troškovi	36.620.909	36.620.909	38.541.746	38.541.746
a) Troškovi sirovina i materijala	27.364.969	27.364.969	26.350.175	26.350.175
b) Troškovi prodane robe	3.816.059	3.816.059	6.150.279	6.150.279
c) Ostali vanjski troškovi	5.439.881	5.439.881	6.041.292	6.041.292
3. Troškovi osoblja	5.788.208	5.788.208	5.653.496	5.653.496
a) Neto plaće i nadnice	3.750.041	3.750.041	3.718.290	3.718.290
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.190.060	1.190.060	1.190.657	1.190.657
c) Doprinosi na plaće	848.107	848.107	744.549	744.549
4. Amortizacija	1.796.573	1.796.573	1.754.618	1.754.618
5. Ostali troškovi	1.385.782	1.385.782	1.331.734	1.331.734
6. Vrijednosno usklađivanje	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)				
7. Rezerviranja				
8. Ostali poslovni rashodi				
III. FINANCIJSKI PRIHODI	1.076.147	1.076.147	613.236	613.236
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	624.340	624.340	122.543	122.543
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i dr. osobama	451.807	451.807	490.693	490.693
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine				
5. Ostali financijski prihodi				
IV. FINANCIJSKI RASHODI	1.061.073	1.061.073	1.199.641	1.199.641
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	1.061.073	1.061.073	1.199.641	1.199.641
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	50.392.538	50.392.538	48.764.949	48.764.949
X. UKUPNI RASHODI	46.726.243	46.726.243	47.922.020	47.922.020
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	3.666.295	3.666.295	842.929	842.929
1. Dobit prije oporezivanja	3.666.295	3.666.295	842.929	842.929
2. Gubitak prije oporezivanja	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	3.666.295	3.666.295	842.929	842.929
1. Dobit razdoblja	3.666.295	3.666.295	842.929	842.929
2. Gubitak razdoblja	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI
za razdoblje od 01.01. do 31.03.2013.

Naziv pozicije	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
	Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	3.666.295	3.666.295	842.929	842.929
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA	0	0	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 SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA				
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	3.666.295	3.666.295	842.929	842.929

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda

u razdoblju od 01.01. do 31.03.2013.

Naziv pozicije	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
1. Dobit prije poreza	3.666.295	842.929
2. Amortizacija	1.796.573	1.754.618
3. Povećanje kratkoročnih obveza		
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	1.376.118	
5. Smanjenje zaliha	1.416.950	
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	2.170.687	6.006.470
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	10.426.623	8.604.017
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	6.985.865	171.966
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja		105.373
3. Povećanje zaliha		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	2.079.635	2.240.555
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	9.065.500	2.517.894
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	1.361.123	6.086.123
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	346.162	0
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata		
3. Novčani primici od kamata		
4. Novčani primici od dividendi		0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	346.162	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		548.946
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	0	548.946
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	346.162	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	0	548.946
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	2.818.500	2.909.110
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	1.765.387	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	4.583.887	2.909.110
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	5.599.196	7.867.964
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi		
3. Novčani izdaci za financijski najam		313.370
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	5.599.196	8.181.334
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	1.015.309	5.272.224
Ukupno povećanje novčanog tijeka	1.707.285	5.821.170
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	1.015.309	6.086.123
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	1.142.423	352.664
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	691.976	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata		264.953
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	1.834.399	87.711

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01.01. do 31.03.2013.

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	3.704.631	5.248.643
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	3.666.295	842.929
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	3.785.313	3.785.313
7. Revalorizacija nematerijalne imovine		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju		
9. Ostala revalorizacija		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	116.876.137	115.596.783
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, 30. travnja 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.

Prezentirani nerevidirani financijski izvještaj za razdoblje 01.01. - 31.03.2013. 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. 18
TVORNICA KEKSA I VAFLA
BJELOVAR
Slavonska cesta 2 a

Predsjednik Uprave:

Krešimir Pajić

