



DEVETOMJESEČNI IZVJEŠTAJ ZA 2020. GODINU

Bjelovar, listopad 2020.



Sadržaj

Međuzvještaj posloводства	1
Opći podaci	4
Bilanca – stanje na dan 30.09.2020.	6
Račun dobiti i gubitka u razdoblju od 01.01. do 30.09.2020.	10
Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju od 01.01. do 30.09.2020. – indirektna metoda	13
Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01. do 30.09.2020.	15
Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja	16



Međuzvještaj posloводства

Financijski izvještaji TFI – POD predstavljaju nerevidirane financijske rezultate za KOESTLIN d.d. za prvih devet mjeseci i treće tromjesečje 2020. godine.

KOESTLIN d.d. je u prvih devet mjeseci 2020. godine ostvario pozitivan financijski rezultat u iznosu od 1.040 tisuća kuna. U istom razdoblju prošle godine ostvaren je negativni financijski rezultat 1.221 tisuća kuna .

Ukupni poslovni prihodi iznose 120.637 tisuća kuna i manji su za 9% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 133.015 tisuća kuna. Iz redovnog poslovanja dobit iznosi 1.109 tisuća kuna, dok je za isto razdoblje prošle godine ostvaren gubitak od 1.084 tisuća kuna. Pozitivan financijski rezultat u prvom polugodištu pripisuje se smanjenim cijenama sirovina i smanjenim izdacima za prekovremene sate rada. 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 56.016 tisuća kuna prihoda od prodaje, što je povećanje od 4% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Glavna inozemna tržišta na kojima se ostvaruje više od 89% inozemnih prihoda su: Poljska, Bosna i Hercegovina, Slovenija te Velika Britanija. Na domaćem tržištu ostvareno je 49.118 tisuća kuna prihoda od prodaje što je smanjenje za 16% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Iz financijskih aktivnosti ostvaren je neznatan gubitak.

Ukupni poslovni rashodi iznose 119.529 tisuća kuna manji su za 11% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, uglavnom smanjenje materijalnih troškova koji čine najveći udio u poslovnim rashodima. Do smanjenja materijalnih troškova došlo je zbog manje kupovne moći na tržištu. Utjecaj COVID-a 19 na ekonomsko stanje odrazio se na sva ekonomska polja pa tako i na smanjenu potražnju za proizvodima KOESTLIN-a d.d.



Ukupna imovina Društva iznosi 207.237 tisuća kuna, manja je za 3 % u odnosu na kraju 2019., što je uglavnom posljedica smanjenja kratkotrajne imovine, te smanjenje dugoročnih i kratkoročnih obveza.

Ukupna novčana sredstva na dan 30. rujna 2020. godine iznose 1.610 tisuća kuna dok su krajem 2019. iznosila 138 tisuća kuna.

KOESTLIN d.d. ima 373 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 prvih devet mjeseci 2020. godine uzrokovala je negativna kretanja u cijelom gospodarstvu. Takav utjecaj odrazio se i na društvo KOESTLIN d.d., koje je uz izmijenjene uvjete na tržištu, uspjelo 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.

Bjelovar, listopad 2020.

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

Predjednik Uprave:


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 30.09.2020. iznosio je 373.

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:	01.01.2020	do	30.09.2020
Godina:	2020		
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:	7478000010RQE08S3R65
Šifra ustanove:	1311		
Tvrtka 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

Broj zaposlenih (krajem) 373

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 30.09.2020.

Obveznik: KOESTLIN d.d.			
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	133.496.329	132.345.865
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	1.009.518	670.758
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	687.520	497.808
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	321.998	172.950
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	70.109.422	70.089.718
1. Zemljište	011	3.632.937	3.632.937
2. Građevinski objekti	012	33.203.213	31.468.645
3. Postrojenja i oprema	013	30.412.518	32.285.811
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	2.671.214	2.177.552
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	335.233
7. Materijalna imovina u pripremi	017	189.540	189.540
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	62.377.389	61.585.389
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	58.288.999	58.288.999
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	4.074.430	3.282.430
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	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	79.536.545	72.831.054
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	23.213.753	23.358.670
1. Sirovine i materijal	039	15.321.055	14.876.975
2. Proizvodnja u tijeku	040	1.149.437	1.200.864
3. Gotovi proizvodi	041	4.527.601	4.911.269
4. Trgovačka roba	042	3.516	10.892
5. Predujmovi za zalihe	043	2.212.144	2.358.670
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	41.298.712	34.091.213
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	2.723.633	3.319.722
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	36.467.490	29.223.589
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	232.613	240.256
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	1.863.561	1.296.345
6. Ostala potraživanja	052	11.415	11.301
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	14.885.885	13.770.900
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	13.770.900	13.770.900
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	1.114.985	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	138.195	1.610.271
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	1.485.807	2.060.499
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	214.518.681	207.237.418
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	136.707.218	137.656.537
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	4.752.240	4.842.960
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-4.752.240	-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 (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine 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
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	23.533.943	21.791.252
1. Zadržana dobit	082	23.533.943	21.791.252
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	-1.651.971	1.040.039
1. Dobit poslovne godine	085	0	1.040.039
2. Gubitak poslovne godine	086	1.651.971	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	64.000	32.000
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	64.000	32.000
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	0	0
6. Druga rezerviranja	094	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	14.908.093	18.081.068
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	14.789.832	18.062.479
7. Obveze za predujmove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105	118.261	18.589
11. Odgođena porezna obveza	106	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	62.813.676	50.682.235
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	1.642.086	2.910.066
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	10.298.780	7.876.835
7. Obveze za predujmove	114	3.994.590	3.994.590
8. Obveze prema dobavljačima	115	34.791.345	27.195.686
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	9.008.242	6.238.348
10. Obveze prema zaposlenicima	117	2.075.055	1.655.127



11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	969.187	777.192
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	34.391	34.391
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	0	0
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	25.694	785.578
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	214.518.681	207.237.418
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	0	0



Račun dobiti i gubitka u razdoblju od 01.01. do 30.09.2020.

Naziv pozicije	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
	Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	133.015.154	51.318.659	120.637.377	39.871.049
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	17.433.827	6.896.864	17.828.177	6.800.764
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	108.828.275	41.837.029	91.960.496	30.665.477
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	4.487.665	1.673.407	4.751.240	1.645.957
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129.536	36.907	83.630	26.993
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	2.135.851	874.452	6.013.834	731.858
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	134.098.977	50.525.520	119.528.702	39.463.380
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	606.320	1.422.649	-502.741	3.570.387
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	99.532.674	37.838.606	87.243.600	25.853.928
a) Troškovi sirovina i materijala	61.692.756	22.324.362	61.932.234	18.188.599
b) Troškovi prodane robe	12.291.593	6.441.444	2.973.742	527.065
c) Ostali vanjski troškovi	25.548.325	9.072.800	22.337.624	7.138.264
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	22.618.203	7.691.390	22.481.318	6.910.256
a) Neto plaće i nadnice	15.011.240	5.102.411	15.110.381	4.620.416
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	4.465.478	1.525.059	4.337.059	1.357.789
c) Doprinosi na plaće	3.141.485	1.063.920	3.033.878	932.051
4. Amortizacija	5.425.737	1.774.136	5.189.542	1.712.541
5. Ostali troškovi	5.420.905	1.703.170	4.130.785	1.170.136
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	495.138	95.569	986.198	246.132
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	546.711	175.997	495.619	161.152
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	420.677	160.327	395.970	130.505



4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	11	3	1.178	191
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	117.023	12.667	98.471	30.456
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	9.000	3.000	0	0
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	684.291	248.752	564.255	194.560
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	586.102	214.076	440.434	146.120
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	98.189	34.676	123.821	48.440
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	133.561.865	51.494.656	121.132.996	40.032.201
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	134.783.268	50.774.272	120.092.957	39.657.940
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	-1.221.403	720.384	1.040.039	374.261
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	0	720.384	1.040.039	374.261
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	-1.221.403	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	-1.221.403	720.384	1.040.039	374.261
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	0	720.384	1.040.039	374.261
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	-1.221.403	0	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	0	0	0	0



2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	-1.221.403	720.384	1.040.039	374.261
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	0	0	0	0
8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	0	0	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	-1.221.403	720.384	1.040.039	374.261
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	0	0	0	0

Izveštaj o novčanom tijeku u razdoblju od 01.01. do 30.09.2020. –
indirektna metoda

Naziv pozicije	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	3	4
1. Dobit prije oporezivanja	-1.221.403	1.040.039
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	5.591.006	5.232.555
a) Amortizacija	5.425.737	5.189.542
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	-420.688	-397.148
e) Rashodi od kamata	585.957	440.161
f) Rezerviranja	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	0	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	4.369.603	6.272.594
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	-2.899.769	-4.209.273
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	-1.879.654	-6.327.678
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	5.118.722	6.647.813
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	-865.629	1.609
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	-5.273.208	-4.531.017
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	1.469.834	2.063.321
4. Novčani izdaci za kamate	-399.823	-294.285
5. Plaćeni porez na dobit	-1.255.938	-252.615
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	-185.927	1.516.421
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti		
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	600.000	93.432
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	0	0
3. Novčani primici od kamata	0	0
4. Novčani primici od dividendi	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	600.000	93.432
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-2.033.661	-4.812.266
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	0	0

3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	-2.033.661	-4.812.266
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	-1.433.661	-4.718.834
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti		
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	8.855.094	7.550.000
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	8.855.094	7.550.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	-8.125.916	-2.458.000
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	-674.238	-326.791
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	-48.480	-90.720
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	-8.848.634	-2.875.511
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	6.460	4.674.489
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	-1.613.128	1.472.076
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	1.720.749	138.195
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	107.621	1.610.271



Izvještaj o promjenama kapitala 01.01. do 30.09.2020.

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice											Ukupno 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	16 (3 do 6 - 7 + 8 do 15)	18 (16+17)			
1	2	3	5	6	7	9	10	14	15	16 (3 do 6 - 7 + 8 do 15)	18 (16+17)			
Prethodno razdoblje														
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	96.259.900	4.812.995	4.659.600	4.659.600	9.967.038	3.785.313	20.859.024	2.767.762	138.452.032	138.452.032			
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	-203	0	-203	-203			
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	4.659.600	4.659.600	9.967.038	3.785.313	20.858.821	2.767.762	138.451.829	138.451.829			
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	-1.651.971	-1.651.971	-1.651.971			
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 finansijske imovine raspoložive 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 ostatak sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
13. Ostale nevlasičke 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. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
18. Okup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	92.640	92.640	0	0	-92.640	0	-92.640	-92.640			
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21	0	0	0	0	0	0	2.767.762	-2.767.762	0	0			
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 22)	23	96.259.900	4.812.995	4.752.240	4.752.240	9.967.038	3.785.313	23.533.943	-1.651.971	136.707.218	136.707.218			
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)														
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	25	0	0	0	0	0	0	0	-1.651.971	-1.651.971	-1.651.971			
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	26	0	0	92.640	92.640	0	0	2.675.122	-2.767.762	-92.640	-92.640			
Tekuće razdoblje														
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	27	96.259.900	4.812.995	4.752.240	4.752.240	9.967.038	3.785.313	23.533.943	-1.651.971	136.707.218	136.707.218			
2. Promjene računovodstvenih politika	28	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
3. Ispravak pogreški	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 27 do 29)	30	96.259.900	4.812.995	4.752.240	4.752.240	9.967.038	3.785.313	23.533.943	-1.651.971	136.707.218	136.707.218			
5. Dobit/gubitak razdoblja	31	0	0	0	0	0	0	0	1.040.039	1.040.039	1.040.039			
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja finansijske imovine raspoložive za prodaju	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
11. Udio u ostatak sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
13. Ostale nevlasičke promjene kapitala	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
18. Okup vlastitih dionica/udjela	44	0	0	90.720	90.720	0	0	-90.720	0	-90.720	-90.720			
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47	0	0	0	0	0	0	-1.651.971	1.651.971	0	0			
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 30 do 48)	49	96.259.900	4.812.995	4.842.960	4.842.960	9.967.038	3.785.313	21.791.252	1.040.039	137.656.537	137.656.537			
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)														
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51	0	0	0	0	0	0	0	1.040.039	1.040.039	1.040.039			
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52	0	0	90.720	90.720	0	0	-1.742.691	1.651.971	-90.720	-90.720			



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. - 30.09.2020. 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, 28. listopada 2020.