



***NEREVIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA PRVO
POLUGODIŠTE I DRUGO TROMJESEČJE 2021. GODINE***

Bjelovar, srpanj 2021.



Sadržaj

Međuzvještaj posloводства _____	1
Opći podaci _____	3
Bilanca – stanje na dan 30.06.2021. _____	5
Račun dobiti i gubitka u razdoblju od 01.01. do 30.06.2021. _____	9
Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju od 01.01. do 30.06.2021. – indirektna metoda _____	12
Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01. do 30.06.2021. _____	14
Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja _____	15



Međuzvještaj posloводства

Financijski izvještaji TFI – POD predstavljaju nerevidirane financijske rezultate za KOESTLIN d.d. za prvo polugodište i drugo tromjesečje 2021. godine.

KOESTLIN d.d. je u prvom polugodištu 2021. godine ostvario pozitivan financijski rezultat u iznosu od 3.614 tisuća kuna. U istom razdoblju prošle godine ostvaren je gubitak od 133 tisuće kuna. Ukupni prihodi u 2021. su 68.887 tisuća kuna, a ukupni rashodi 65.273 tisuće kuna.

Ukupni poslovni prihodi iznose 66.071 tisuća kuna i manji su za 13% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 75.987 tisuća kuna. Iz redovnog poslovanja (bez mjera potpore Covid-19) dobit iznosi 404 tisuće kuna, dok je u istom razdoblju prošle godine ostvaren gubitak od 4.226 tisuća kuna. 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 33.434 tisuće kuna prihoda od prodaje, što je pad od 10% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Glavna inozemna tržišta na kojima se ostvaruje više od 90% inozemnih prihoda su: Poljska, Bosna i Hercegovina, Slovenija te Velika Britanija. Na domaćem tržištu ostvareno je 29.282 tisuća kuna prihoda od prodaje što je smanjenje za 3% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Iz financijskih aktivnosti ostvarena je dobit od 149 tisuća kuna (2019: gubitak 23 tisuće kuna).

Udio u dobiti povezanog Društva Maraska d.d. u kojem KOESTLIN ima 45,35% udjela iznosi 2.393 tisuća kuna (2019: gubitak 258 tisuća kuna)

Ukupni poslovni rashodi iznose 64.999 tisuća kuna manji su za 14% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, ponajviše radi smanjenja materijalnih troškova koji čine najveći udio u poslovnim rashodima.

Ukupna imovina Društva iznosi 192.173 tisuće kuna, manja je za 4 % u odnosu na kraju 2020., što je uglavnom posljedica smanjenja kratkotrajne imovine.

Ukupna novčana sredstva na dan 30. lipnja 2021. godine iznose 691 tisuća kuna, dok su krajem 2020. iznosila 2.140 tisuća kuna.



KOESTLIN d.d. ima 352 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 2020. godini uzrokovala je negativna kretanja u cijelom gospodarstvu. Takav utjecaj odrazio se i u 2021. godini gdje je društvo KOESTLIN d.d. uspjelo uz izmijenjene uvjete na tržištu, 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, srpanj 2021.

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

Predjednik Uprave:


Knešimir 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 30.06.2021. iznosio je 352.

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:	01.01.2021.	do 30.06.2021.
Godina:	2021	
Kvartal:	2	
Tromjesečni financijski izvještaji		
Matični broj (MB):	03038203	Oznaka matične države članice: HR
Matični broj subjekta (MBS):	010000162	
Osobni identifikacijski broj (OIB):	92803032010	LEI: 7478000010RQEO8S3R65
Sifra 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):	352	
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	
	(unos 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 30.06.2021.

Obveznik: KOESTLIN d.d., Slavonska cesta 2a, Bjelovar			
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	140.120.655	141.157.762
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	746.066	555.402
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	439.234	325.278
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	306.832	230.124
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	69.773.935	66.680.048
1. Zemljište	011	3.632.937	3.632.937
2. Građevinski objekti	012	31.173.764	30.037.831
3. Postrojenja i oprema	013	33.009.394	31.395.638
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	1.957.840	1.506.040
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	67.500
7. Materijalna imovina u pripremi	017	0	40.102
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	66.633.917	70.955.575
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	39.247.340	41.640.340
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	27.372.617	29.301.275
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	2.966.737	2.966.737
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	57.889.862	50.005.638
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	22.618.307	21.756.655
1. Sirovine i materijal	039	12.006.547	13.065.902
2. Proizvodnja u tijeku	040	66.813	86.271
3. Gotovi proizvodi	041	5.624.706	5.284.145
4. Trgovačka roba	042	83.613	11.619
5. Predujmovi za zalihe	043	4.836.628	3.308.718
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0



Bilanca – stanje na dan 30.06.2021.

II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	33.132.045	27.557.821
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	4.894.625	20.713.927
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	25.881.385	6.054.174
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	27.092	31.009
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	2.317.642	747.410
6. Ostala potraživanja	052	11.301	11.301
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0	0
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	0	0
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	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	2.139.510	691.162
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	1.265.850	1.010.027
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	199.276.367	192.173.427
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do	067	123.700.404	127.314.355
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	4.842.960	4.842.960
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-4.842.960	-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 I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno 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
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	12.275.595	8.875.158
1. Zadržana dobit	084	12.275.595	8.875.158
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-3.400.437	3.613.951
1. Dobit poslovne godine	087	0	3.613.951
2. Gubitak poslovne godine	088	3.400.437	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0



Bilanca – stanje na dan 30.06.2021.

B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	1.179.337	1.179.337
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	1.179.337	1.179.337
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	5.907.877	13.021.082
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	5.821.941	12.892.711
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	85.936	128.371
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	68.281.878	50.606.665
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	3.461.277	262.826
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	23.328.667	9.675.451
7. Obveze za predujmove	116	3.994.590	0
8. Obveze prema dobavljačima	117	32.337.058	26.258.982
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	1.950.160	3.338.023
10. Obveze prema zaposlenicima	119	2.316.024	2.252.908
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	859.711	1.210.138
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	34.391	34.391
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	7.573.946
14. Ostale kratkoročne obveze	123	0	0
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	206.871	51.988
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	199.276.367	192.173.427
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0



Račun dobiti i gubitka u razdoblju od 01.01. do 30.06.2021.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	75.987.163	38.494.011	66.071.266	34.177.881
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	11.027.413	4.126.236	37.475.492	19.343.224
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	56.380.311	28.117.385	25.240.277	12.746.321
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	3.105.283	1.426.069	2.089.909	872.895
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	56.637	28.075	518.000	511.650
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	5.417.519	4.796.246	747.588	703.791
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	75.838.761	37.594.481	64.999.492	33.430.193
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih	008	-3.954.085	359.704	21.762	3.309.486
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	57.097.279	26.229.114	44.868.312	20.120.177
a) Troškovi sirovina i materijala	010	43.741.871	18.795.358	40.320.526	17.869.142
b) Troškovi prodane robe	011	2.446.488	226.899	714.205	411.331
c) Ostali vanjski troškovi	012	10.908.920	7.206.857	3.833.581	1.839.704
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	15.571.062	7.428.408	13.901.953	6.783.875
a) Neto plaće i nadnice	014	10.489.965	5.000.183	9.300.964	4.535.166
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	2.979.270	1.452.960	2.700.032	1.315.042
c) Doprinosi na plaće	016	2.101.827	975.265	1.900.957	933.667
4. Amortizacija	017	3.482.686	1.732.769	3.497.495	1.743.871
5. Ostali troškovi	018	2.935.950	1.397.170	2.584.885	1.407.033
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	705.869	447.316	125.085	65.751
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	334.467	172.916	422.472	300.192
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	265.464	131.888	397.975	296.108
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	987	984	137	129
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	68.016	40.044	24.360	3.955
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	357.570	179.169	273.295	147.048
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	282.189	121.025	209.682	99.550
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	75.381	58.144	63.613	47.498
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELJUJUCIM INTERESOM	049	0	0	2.393.000	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELJUJUCIM INTERESOM	051	258.000	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	76.321.630	38.666.927	68.886.738	34.478.073
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	76.454.331	37.773.650	65.272.787	33.577.241
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-132.701	893.277	3.613.951	900.832
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	893.277	3.613.951	900.832
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-132.701	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-132.701	893.277	3.613.951	900.832
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	893.277	3.613.951	900.832
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-132.701	0	0	0



Izveštaj o novčanom tijeku u razdoblju od 01.01. do 30.06.2021. – indirektna metoda

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-132.701	3.613.951
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	3.498.152	3.305.524
a) Amortizacija	003	3.482.686	3.497.495
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	0	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-266.451	-398.112
e) Rashodi od kamata	007	281.917	206.141
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	3.365.451	6.919.475
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-1.541.502	-12.318.514
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-5.178.715	-9.276.527
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	9.540.247	4.007.908
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-1.849.555	-666.257
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-4.053.479	-6.383.638
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	1.823.949	-5.399.039
4. Novčani izdaci za kamate	018	-174.966	-174.462
5. Plaćeni porez na dobit	019	-252.615	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	1.396.368	-5.573.501
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	93.432	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	0	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	7.573.946
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	93.432	7.573.946
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-3.810.439	-121.069
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-3.810.439	-121.069
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-3.717.007	7.452.877
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	6.550.000	8.524.550
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	6.550.000	8.524.550
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-1.420.500	-11.243.077
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-313.740	-609.197
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	-90.720	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-1.824.960	-11.852.274
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	4.725.040	-3.327.724
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	2.404.401	-1.448.348
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	138.195	2.139.510
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	2.542.596	691.162



Izveštaj o promjenama kapitala 01.01. do 30.06.2021.

Opis pozicije	AOP oznaka	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	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice		
1	2	3	5	6	7	9	10	16	17	18 (3 do 6 - 7 + 8 do 17)	20 (18+19)	
Prethodno razdoblje												
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	96.259.900	4.812.995	4.752.240	4.752.240	9.967.038	3.785.313	12.835.445	-469.130	127.191.561	127.191.561	
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
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	4.752.240	4.752.240	9.967.038	3.785.313	12.835.445	-469.130	127.191.561	127.191.561	
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	610.563	610.563	610.563	
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 financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa 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. Dio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku grustava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	-4.011.000	-4.011.000	-4.011.000	
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Ostale ne vlasničke 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. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne namodbe i nastalo reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	90.720	90.720	0	0	-90.720	0	-90.720	-90.720	
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	-469.130	469.130	0	0	
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
24. Stanje na dan izveštajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	96.259.900	4.812.995	4.842.960	4.842.960	9.967.038	3.785.313	12.275.595	-3.400.437	123.700.404	123.700.404	
DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)												
i. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT (PRETHODNOG RAZDOBLJA I MANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14))	25	0	0	0	0	0	0	0	-4.011.000	-4.011.000	-4.011.000	
ii. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (PRETHODNOG RAZDOBLJA) (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	0	-3.400.437	-3.400.437	-3.400.437	
iii. TRANSAKCIJE S VLASTITIM KAPITALOM (PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU) (AOP 15 do 23)	27	0	0	90.720	90.720	0	0	-559.850	469.130	-90.720	-90.720	



Izvještaj o promjenama kapitala 01.01. do 30.06.2021.

Tekuće razdoblje											
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	96.259.900	4.812.995	4.842.960	4.842.960	9.967.038	3.785.313	12.275.595	-3.400.437	123.700.404	123.700.404
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	96.259.900	4.812.995	4.842.960	4.842.960	9.967.038	3.785.313	12.275.595	-3.400.437	123.700.404	123.700.404
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	1.220.951	1.220.951	1.220.951
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja i financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostali sveobuhvatni dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj odgovornosti društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	2.393.000	2.393.000	2.393.000
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku prestečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku prestečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	-3.400.437	3.400.437	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku prestečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvjestajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	96.259.900	4.812.995	4.842.960	4.842.960	9.967.038	3.785.313	8.875.158	3.613.951	127.314.355	127.314.355
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)											
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT I GUBITAK	52	0	0	0	0	0	0	0	2.393.000	2.393.000	2.393.000
RAZDORILJA IIMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)											
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK I TEKUĆEG RAZDORILJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	0	0	0	0	3.613.951	3.613.951	3.613.951
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA I TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	0	0	0	0	-3.400.437	3.400.437	0	0



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. - 30.06.2021. 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
Antonia Počuča

Predjednik Uprave:

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

Krešimir Pajić
Krešimir Pajić

U Bjelovaru, 31. srpnja 2021.