NEREVIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA PRVI KVARTAL 2022. GODINE

Bjelovar, svibanj 2022.

Sadržaj

Međuizvještaj poslovodstva 1
Opći podaci 3
Bilanca – stanje na dan 31.03.2022. 5
Račun dobiti i gubitka u razdoblju od 01.01. do 31.03.2022. 8
Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju od 01.01. do 31.03.2022. – indirektna metoda 10
Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01. do 31.03.2022. 11
Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja 13

Međuizvještaj poslovodstva

Financijski izvještaji TFI – POD predstavljaju nerevidirane financijske rezultate za KOESTLIN d.d. za prvi kvartal 2022. godine.

KOESTLIN d.d. je u navedenom razdoblju 2022. godine ostvario negativan financijski rezultat u iznosu od 1.320 tisuća kuna. U istom razdoblju prošle godine ostvaren je pozitivan financijski rezultat od 320 tisuća kuna. Ukupno prihodi iznose 32.495 tisuća kuna, a ukupni rashodi 33.815 tisuća kuna.

Ukupni poslovni prihodi iznose 32.246 tisuća kuna i veći su za 1% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 31.893 tisuća kuna. Iz redovnog poslovanja gubitak iznosi 1.428 tisuća kuna, dok je za isto razdoblje prošle godine ostvarena dobit od 324 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 19.680 tisuća kuna prihoda od prodaje, što je povećanje od 11% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Glavna inozemna tržišta na kojima se ostvaruje više od 88% inozemnih prihoda su: Poljska, Bosna i Hercegovina, Slovenija te Velika Britanija. Na domaćem tržištu ostvareno je 11.852 tisuća kuna prihoda od prodaje što je smanjenje za 10% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Iz financijskih aktivnosti ostvarena je neznatna dobit.

Ukupni poslovni rashodi iznose 33.674 tisuća kuna i veći su za 7% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, uglavnom radi povećanja materijalnih troškova koji čine najveći udio u poslovnim rashodima.

Ukupna imovina Društva iznosi 210.078 tisuća kuna, veća je za 1% u odnosu na kraju 2021.

KOESTLIN d.d. ima 337 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: HACCP, IFS, KOSHER, BRC i standardi vezani za održivi razvoj proizvodnje naših sirovine, 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 2021. godini uzrokovala je negativna kretanja u cijelom gospodarstvu. Takav utjecaj odrazio se na početak 2022. 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.

Trenutno se situacija uzrokovana COVID-19 smiruje, što nam pokazuje da bi u narednim mjesecima najavilo uspješnu turističku sezonu. Međutim, postoje veliki izazovi u kanalima nabave sirovina i materijala. Također cijene inputa su u velikom porastu za koji se ne zna kada će završiti. S obzirom na sve navedeno, 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.

Predjednik Uprave:

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

Krešimir Pajić

Bjelovar, svibanj 2022.

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 31.03.2022. iznosio je 337.

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:	**01.01.2022.**	do	**31.03.2022.**
Godina:	**2022**		
Kvartal:	**1**		

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):	**03038203**	Oznaka matične države članice	**HR**
Matični broj subjekta (MBS):	**010000162**		
Osobni identifikacijski broj (OIB):	**92803032010**	LEI:	**7478000010RQEO8S3R65**
Šifra ustanove:	**1311**		

Tvrtka izdavatelja: **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 **337**

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: Joško Džida
(ime i prezime)

Bilanca – stanje na dan 31.03.2022.

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**	143.814.310	154.488.247
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	**003**	394.528	500.554
1. Izdaci za razvoj	**004**	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	**005**	241.112	222.066
3. Goodwill	**006**	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	**007**	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	**008**	0	163.426
6. Ostala nematerijalna imovina	**009**	153.416	115.062
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	**010**	69.562.000	68.379.911
1. Zemljište	**011**	3.632.937	3.632.937
2. Građevinski objekti	**012**	32.892.337	32.285.236
3. Postrojenja i oprema	**013**	31.941.321	31.141.201
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	**014**	1.095.405	896.985
5. Biološka imovina	**015**	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	**016**	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	**017**	0	423.552
8. Ostala materijalna imovina	**018**	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	**019**	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	**020**	70.891.045	82.641.045
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	**021**	39.575.810	39.575.810
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar	**022**	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	**023**	31.301.275	43.051.275
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**	63.378.037	54.953.277
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	**038**	18.047.506	22.820.281
1. Sirovine i materijal	**039**	13.172.242	15.158.569
2. Proizvodnja u tijeku	**040**	55.116	180.581
3. Gotovi proizvodi	**041**	2.045.974	4.729.430
4. Trgovačka roba	**042**	306.697	307.350
5. Predujmovi za zalihe	**043**	2.467.477	2.444.351
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	**044**	0	0
7. Biološka imovina	**045**	0	0

Bilanca – stanje na dan 31.03.2022.

II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	**046**	34.647.947	31.692.781
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	**047**	23.082.696	23.451.015
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	**048**	0	0
3. Potraživanja od kupaca	**049**	8.880.774	5.730.998
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	**050**	30.587	33.403
5. Potraživanja od države i drugih institucija	**051**	2.653.890	2.477.365
6. Ostala potraživanja	**052**	0	0
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 BANCI I BLAGAJNI	**063**	10.682.584	440.215
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	**064**	526.958	636.013
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	**065**	207.719.305	210.077.537
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	**066**	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do	**067**	124.874.541	123.554.523
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**	8.875.158	10.049.295
1. Zadržana dobit	**084**	8.875.158	10.049.295
2. Preneseni gubitak	**085**	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	**086**	1.174.137	-1.320.018
1. Dobit poslovne godine	**087**	1.174.137	0
2. Gubitak poslovne godine	**088**	0	1.320.018
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	**089**	0	0

Bilanca – stanje na dan 31.03.2022.

B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	**090**	1.244.035	1.244.035
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	**091**	1.244.035	1.244.035
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**	8.328.186	16.132.681
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**	5.821.525	13.091.520
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**	2.506.661	3.041.161
11. Odgođena porezna obveza	**108**	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	**109**	73.044.120	69.030.722
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	**110**	743.540	961.134
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**	16.494.112	4.137.617
7. Obveze za predujmove	**116**	22.601	0
8. Obveze prema dobavljačima	**117**	26.137.181	30.543.490
9. Obveze po vrijednosnim papirima	**118**	3.765.933	5.151.743
10. Obveze prema zaposlenicima	**119**	1.784.232	1.902.815
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	**120**	840.497	855.433
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	**121**	34.391	34.391
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	**122**	22.554.200	25.441.987
14. Ostale kratkoročne obveze	**123**	667.433	2.112
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	**124**	228.423	115.576
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	**125**	207.719.305	210.077.537
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	**126**	0	0

Račun dobiti i gubitka u razdoblju od 01.01. do 31.03.2022.

Obveznik: KOESTLIN d.d., Slavonska cesta 2a, Bjelovar

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**	31.893.385	31.893.385	32.246.494	32.246.494
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	**002**	18.132.268	18.132.268	17.229.343	17.229.343
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	**003**	12.493.957	12.493.957	13.957.278	13.957.278
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	**004**	1.217.013	1.217.013	935.943	935.943
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	**005**	6.350	6.350	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	**006**	43.797	43.797	123.930	123.930
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	**007**	31.569.300	31.569.300	33.674.057	33.674.057
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih	**008**	-3.287.497	-3.287.497	-2.829.272	-2.829.272
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	**009**	24.747.909	24.747.909	26.312.851	26.312.851
a) Troškovi sirovina i materijala	**010**	22.451.385	22.451.385	24.218.862	24.218.862
b) Troškovi prodane robe	**011**	302.874	302.874	103.747	103.747
c) Ostali vanjski troškovi	**012**	1.993.650	1.993.650	1.990.242	1.990.242
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	**013**	7.118.078	7.118.078	7.027.361	7.027.361
a) Neto plaće i nadnice	**014**	4.798.547	4.798.547	4.647.317	4.647.317
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	**015**	1.352.241	1.352.241	1.409.028	1.409.028
c) Doprinosi na plaće	**016**	967.290	967.290	971.016	971.016
4. Amortizacija	**017**	1.753.625	1.753.625	1.749.744	1.749.744
5. Ostali troškovi	**018**	1.177.851	1.177.851	1.295.960	1.295.960
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**	59.334	59.334	117.413	117.413
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	**030**	122.279	122.279	248.554	248.554
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**	101.866	101.866	245.102	245.102
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**	8	8	31	31
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	**038**	20.405	20.405	3.421	3.421
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**	126.246	126.246	141.009	141.009
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**	110.132	110.132	84.427	84.427
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	**045**	16.114	16.114	56.582	56.582
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 SUDJELUJUĆIM INTERESOM	**049**	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	**050**	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	**051**	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	**052**	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	**053**	32.015.664	32.015.664	32.495.048	32.495.048
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	**054**	31.695.546	31.695.546	33.815.066	33.815.066

Račun dobiti i gubitka u razdoblju od 01.01. do 31.03.2022.

XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	**055**	320.118	320.118	-1.320.018	-1.320.018
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	**056**	320.118	320.118	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	**057**	0	0	-1.320.018	-1.320.018
XII. POREZ NA DOBIT	**058**	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	**059**	320.118	320.118	-1.320.018	-1.320.018
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	**060**	320.118	320.118	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	**061**	0	0	-1.320.018	-1.320.018
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	**062**	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	**063**	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	**064**	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	**065**	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	**066**	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	**067**	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	**068**	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	**069**	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	**070**	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	**071**	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	**072**	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	**073**	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	**074**	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	**075**	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	**076**	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	**077**	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	**078**	320.118	320.118	-1.320.018	-1.320.018
II. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	**079**	0	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	**080**	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	**081**	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	**082**	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	**083**	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	**084**	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	**085**	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	**086**	0	0	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	**087**	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	**088**	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	**089**	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	**090**	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	**091**	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	**092**	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	**093**	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	**094**	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	**095**	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	**096**	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	**097**	0	0	0	0
VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	**098**	320.118	320.118	-1.320.018	-1.320.018
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	**099**	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	**100**	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	**101**	0	0	0	0

Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju od 01.01. do 31.03.2022. – indirektna metoda

Obveznik: KOESTLIN d.d., Slavonska cesta 2a, Bjelovar			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	320.118	-1.320.018
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	1.761.884	1.587.420
a) Amortizacija	003	1.753.625	1.749.744
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	0	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-101.873	-245.132
e) Rashodi od kamata	007	110.132	82.808
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	2.082.002	267.402
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-7.515.475	-14.160.084
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-4.627.835	-4.623.902
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	7.080.940	2.486.110
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-3.457.165	-4.772.774
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-6.511.415	-7.249.518
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-5.433.473	-13.892.682
4. Novčani izdaci za kamate	018	-116.604	-132.339
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-5.550.077	-14.025.021
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	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. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	7.573.946	25.441.987
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	7.573.946	25.441.987
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-82.052	-86.704
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za	030	0	-15.328.469
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	-82.052	-15.415.173
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	7.491.894	10.026.814
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	3.919.500	10.167.400
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	3.919.500	10.167.400
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-2.750.000	-16.061.185
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-305.066	-350.376
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-3.055.066	-16.411.561
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	864.434	-6.244.161
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANNIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	2.806.251	-10.242.368
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	2.139.510	10.682.584
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	4.945.761	440.216

Izvještaj o promjenama kapitala 01.01. do 31.03.2022.

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	4.842.960	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	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	4.842.960	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	05	0	0	0	0	0	0	0	1.174.137	1.174.137	1.174.137
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. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevlasničke 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 nagodbe i nastalog 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	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog 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	-2.226.300	124.874.541	124.874.541
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)											
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	0	1.174.137	1.174.137	1.174.137
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tekuće razdoblje											

Izvještaj o promjenama kapitala 01.01. do 31.03.2022.

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	-2.226.300	124.874.541	124.874.541
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	-2.226.300	124.874.541	124.874.541
5. Dobit/gubitak razdoblja	**32**	0	0	0	0	0	0	0	-1.320.018	-1.320.018	-1.320.018
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 osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	**35**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	**36**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	**37**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	**38**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	**39**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevlasničke 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 predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	**42**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne 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	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	**50**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog 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	12.275.595	-3.546.318	123.554.523	123.554.523
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)											
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	**52**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	**53**	0	0	0	0	0	0	0	-1.320.018	-1.320.018	-1.320.018
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	**54**	0	0	0	0	0	0	0	0	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. - 31.03.2022. godine pružaju istinit i vjeran prikaz financijskog položaja Društva te rezultata njegova poslovanja i novčanih tijekova, u skladu s primjenjivim računovodstvenim standardima.

Direktor financija:

Dora Čepelja

KOESTLIN d.d. 18
TVORNICA KEKSA I VAFLA
BJELOVAR, Slavonska cesta 2a

Predsjednik Uprave:

Krešimir Pajić

U Bjelovaru, 25. svibnja 2022.