

MAISTRA

HOSPITALITY
GROUP

FINANCIJSKA NEREVIDIRANA IZVJEŠĆA
ZA TREĆE TROMJESEČJE 2021.

Rovinj, listopad 2021.

SADRŽAJ:

1. Međuzvještaj posloводства
2. Financijska izvješća – konsolidirana
3. Financijska izvješća – nekonsolidirana
4. Bilješke uz sažete financijske izvještaje
5. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja

**Međuzvještaj posloводства vezano uz dostavljena financijska izvješća
za treće tromjesečje 2021. godine**

Opći podaci o Društvu

Maistra d.d. Rovinj (Društvo) nastalo je spajanjem društava Jadran–turist d.d., Rovinj i Anita d.d., Vrsar, te je registrirano 15. ožujka 2005. godine kod Trgovačkog suda u Rijeci. Od 01.01.2010. g. Maistri je pripojeno društvo Rovinjturist d.d. Rovinj. Dana 30.09.2019. povezano društvo Slobodna Katarina d.o.o. pripojeno je Maistri d.d.

Osnovna djelatnost Društva je iznajmljivanje hotelskih soba i kampova te pružanje usluga hrane i pića u turističke svrhe. Sjedište Društva nalazi se u Rovinju, Obala V. Nazora 6.

Grupu Maistra čine društva Maistra d.d. i Grand hotel Imperial d.d. Dubrovnik. Podružnica se bavi turizmom.

Maistra d.d. izravno je kontrolirana od strane društva Adris grupa d.d., Rovinj. Dionice Društva uvrštene su u kotaciju javnih dioničkih društava na Zagrebačkoj burzi.

Tijekom 2021. godine nije bilo otkupa vlastitih dionica.

Naznaka značajnih poslovnih događaja koji su se dogodili u izvještajnom razdoblju te očekivani razvoj Društva u budućnosti

Zbog nastavke pandemije koronavirusa u prvom dijelu 2021. godine je realizirana smanjena poslovna aktivnost, no dobrom potražnjom visoke sezone ostvareno je 96% više volumena od 2020., te na razini 85% od 2019. Ako se analizira samo glavna sezona, odnosno razdoblje lipanj–rujan 2021. godine, ukupno je ostvareno 95% zauzetih jedinica u odnosu

MAISTRA

HOSPITALITY
GROUP

na rekordnu 2019. godinu. Najznačajniji rast ostvaren je u lux segmentu portfelja koji je realizirao povećanje volumena od 13% na 2019. g.

U devet mjeseci poslovanja 2021. g. Maistra grupa je ostvarila 1.148 mil kn poslovnih prihoda što je oko dvostruko više no lani, te na razini 92% ostvarenja istog razdoblje 2019. godine.

Dobit prije kamata, poreza i amortizacije (EBITDA) iznosi 568 milijuna kuna što je tri puta više u odnosu na prošlogodišnju i 3% više od ostvarenja u 2019. godini. Neto dobit iznosi 362 milijuna kuna.

U ovoj godini uložiti će se u poboljšanje postojećih proizvoda, te u pripremu projekata novih proizvoda, najvećim dijelom u kampovima. Očekivana ulaganja za godinu iznose oko 130 milijuna kuna.

Korona kriza iskorištena je kao prilika za daljnji razvoj tvrtke, stoga su pokrenute brojne transformacijske inicijative. Osobit je naglasak u području unaprjeđenja korisničkog iskustva, upravljanju prihodima upotrebom napredne analitike, te daljnjem razvoju direktnih kanala prodaje.

Rizici i upravljanje rizicima

a) Valutni rizik

Društvo posluje na međunarodnom tržištu i potencijalno je izloženo valutnom riziku kao posljedica promjena nominalnog tečaja eura i kune. Valutni rizik prisutan je u komercijalnim transakcijama i priznavanju imovine i obveza. Oscilacije u tečaju između eura i kune mogu imati samo ograničen utjecaj na buduće poslovne rezultate i novčane tokove jer je dio dugoročnog kreditnog duga denominiran u eurima, dok je dio denominiran u kunama. Grupa i Društvo ne koriste derivativne instrumente za aktivnu zaštitu od izloženosti valutnom riziku zbog ograničene izloženosti valutnom riziku. Ograničena izloženost valutnom riziku

proizlazi iz povijesno vrlo malih oscilacija nominalnog tečaja eura i kune koji je pod kontrolom središnje banke te dijelom prirodnog hedginga.

b) Cjenovni rizik

Društvo nema značajnu koncentraciju rizika promjene cijena vlasničkih vrijednosnica budući da ulaganja klasificirana u bilanci po fer vrijednosti nisu značajna. Ulaganja Društva u vlasničke instrumente kojima se javno trguje uključena su u CROBEX indeks.

c) Kamatni rizik

Budući da Društvo nema značajnu imovinu koja ostvaruje prihod od kamata, prihodi i novčani tok iz poslovnih aktivnosti nisu u značajnoj mjeri ovisni o promjenama tržišnih kamatnih stopa.

Pretežni dio posudbi ima ugovorenu fiksnu kamatnu stopu, dok je dio primljenih kredita po varijabilnim kamatnim stopama. Sve posudbe koje imaju ugovorenu varijabilnu kamatnu stopu ne odnose se na referentne tržišne stope i njihova promjena je u najvećoj mjeri neelastična na tržišne uvjete, osim u vrlo ograničenim slučajevima.

d) Kreditni rizik

Imovina koja potencijalno može dovesti Društvo u kreditni rizik uključuje uglavnom novac, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja. Grupa uglavnom deponira novac kod banke koja prema ocjeni Standard & Poor's ima kreditnu ocjenu BBB.

Prodajne politike Društva osiguravaju da se prodaja obavlja kupcima uz plaćanje unaprijed, u gotovini ili putem značajnijih kreditnih kartica (individualni kupci, tj. fizičke osobe), te kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu povijest (uglavnom putničke agencije). Društvo kupcima ne odobrava kreditne limite. Uprava ne očekuje dodatne gubitke od

neizvršavanja obveza od strane kupaca.

e) Rizik likvidnosti

Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca, osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava i sposobnost podmirenja svih obveza. Uprava jednom tjedno prati projekcije likvidnosti. Na korporativnoj razini, odjel financija Matice mjesečno pregledava interne financijske izvještaje.

Podaci o značajnim transakcijama između povezanih osoba sastavljene sukladno odgovarajućim standardima financijskog izvještavanja

U tekućem izvještajnom razdoblju odvijale su se uobičajene transakcije roba i usluga unutar članica Grupe.

Događaji nakon završetka izvještajnog razdoblja

Nije bilo značajnih događaja nakon završetka izvještajnog razdoblja.

Prilog 1.**OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2021.

do

30.09.2021.

Godina:

2021

Kvartal:

3

Tromjesečni finansijski izvještaji

Matični broj (MB): 01919016

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS): 040210687Osobni identifikacijski
broj (OIB): 25190869349

LEI: 74780000T0V81VFIT960

Šifra
ustanove: 3722

Tvrtka izdavatelja: MAISTRA d.d.

Poštanski broj i mjesto: 52210

ROVINJ

Ulica i kućni broj: Obala Vladimira Nazora 6

Adresa e-pošte: maistra@maistra.hr

Internet adresa: www.maistra.hr

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja): 2236

Konsolidirani izvještaj: KD (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano: RN (RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

GRAND HOTEL IMPERIAL d.d.

DUBROVNIK 03706273

Knjigovodstveni servis: Ne (Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: POKRAJAC MARKO

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052 801 127

Adresa e-pošte: marko.pokrajac@maistra.hr

Revizorsko društvo:

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2021.

u kunama

Obveznik: MAISTRA 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	3.410.884.612	3.347.030.482
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	18.743.551	21.177.893
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	8.992.028	7.378.569
3. Goodwill	006	9.714.223	9.714.223
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	37.300	4.085.101
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	3.247.381.861	3.180.984.595
1. Zemljište	011	267.265.679	266.405.467
2. Građevinski objekti	012	2.311.895.316	2.229.854.692
3. Postrojenja i oprema	013	376.104.567	351.167.843
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	124.803.000	116.375.784
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	60.135.188	111.765.401
8. Ostala materijalna imovina	018	27.747.474	27.177.791
9. Ulaganje u nekretnine	019	79.430.637	78.237.617
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
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	0	0
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	10.465.033	10.465.033
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	10.465.033	10.465.033
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	134.294.167	134.402.961
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	69.995.946	647.611.989
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	6.255.491	9.017.368
1. Sirovine i materijal	039	4.485.167	7.345.755
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	1.770.324	1.671.613
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	35.872.888	77.398.422
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	1.455.773	1.156.903
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	4.996.871	49.801.123
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	346.182	1.592.641
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	23.814.186	16.805.920
6. Ostala potraživanja	052	5.259.876	8.041.835
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	1.621.440	1.621.440
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	1.621.440	1.621.440
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	26.246.127	559.574.759
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	6.543.582	16.221.111
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	3.487.424.140	4.010.863.582
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	1.892.605.067	2.254.129.989
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	1.277.985.565	1.277.985.565
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	55.752.609	55.752.609
1. Zakonske rezerve	071	39.312.998	39.312.998
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	0	0
4. Statutarne rezerve	074	2.228.631	2.228.631
5. Ostale rezerve	075	14.210.980	14.210.980
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
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 (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	654.072.122	529.871.335
1. Zadržana dobit	084	654.072.122	529.871.335
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-124.200.787	361.571.510
1. Dobit poslovne godine	087	0	361.571.510
2. Gubitak poslovne godine	088	124.200.787	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	28.995.558	28.948.970
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	104.293.468	104.071.561
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	2.524.042	2.508.042
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	32.300.000	23.700.000
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	69.469.426	77.863.519
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	936.332.435	1.214.264.714
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	1.453.038	1.453.038
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	247.285.507	247.107.421
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	639.187.772	917.449.001
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	39.177.580	39.173.793
11. Odgođena porezna obveza	108	9.228.538	9.081.461
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	552.587.629	422.214.812
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	5.753.740	2.936.899
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	464.449.206	191.856.723
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	13.545.612	38.295.771
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	0	0
7. Obveze za predujmove	116	20.420.815	36.478.899
8. Obveze prema dobavljačima	117	21.879.688	71.382.530
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	17.055.529	32.763.262
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	5.335.792	38.937.408
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	4.147.247	9.563.320
E) ODGOĐENO PLACANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	1.605.541	16.182.506
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	3.487.424.140	4.010.863.582
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2021. do 30.09.2021.

u kunama

Obveznik: MAISTRA d.d.

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	550.433.438	430.461.207	1.147.554.991	851.016.834
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	578.267	-6.059.312	1.179.857	793.290
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	482.029.697	405.053.827	1.063.068.034	821.599.868
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	10.785.647	10.681.467	8.961.925	2.540.803
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	57.039.827	20.785.225	74.345.175	26.082.873
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+010+011+012+013+014+015+016+017+018)	007	549.604.569	282.891.782	761.096.242	392.525.026
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	176.995.981	115.052.917	314.895.479	200.583.259
a) Troškovi sirovina i materijala	010	80.661.770	54.365.689	148.255.894	96.083.946
b) Troškovi prodane robe	011	1.883.268	1.490.819	2.754.782	1.853.266
c) Ostali vanjski troškovi	012	94.450.943	59.196.409	163.884.803	102.646.047
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	137.964.689	63.384.593	184.422.372	84.578.672
a) Neto plaće i nadnice	014	94.879.893	43.739.729	128.219.449	58.941.754
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	23.895.814	10.901.566	31.325.820	14.393.357
c) Doprinosi na plaće	016	19.188.982	8.743.298	24.877.103	11.243.561
4. Amortizacija	017	182.110.634	60.642.287	181.499.825	60.294.869
5. Ostali troškovi	018	15.273.757	9.663.155	30.262.182	18.743.084
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	37.259.508	34.148.830	50.016.384	28.325.142
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	2.500	39	2.252.846	-317.902
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	0	0	0	0
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	143	35	253.910	-11.318
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	2.357	4	4.133	12
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	0	0	1.994.803	-306.596
9. Nerealizirani dobiti (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	33.462.609	9.533.658	27.442.544	8.791.737
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	18.652.154	6.185.073	14.264.835	3.733.827
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	700.293	-141.549	38	-26
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	11.558.810	3.863.744	13.177.671	5.057.936
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	2.551.352	-373.610	0	0
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 DRUSTAVA 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 DRUSTAVA 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	550.435.938	430.461.246	1.149.807.837	850.698.932
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	583.067.178	292.425.440	788.538.786	401.316.763

XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-32.631.240	138.035.806	361.269.051	449.382.169
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	138.035.806	361.269.051	449.382.169
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-32.631.240	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	-164.489	-54.829	-255.871	-85.290
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-32.466.751	138.090.635	361.524.922	449.467.459
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	138.090.635	361.524.922	449.467.459
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-32.466.751	0	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje 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 (popunjavanje 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 (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	-32.466.751	138.090.635	361.524.922	449.467.459
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	-29.918.472	138.414.845	361.571.510	447.600.600
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	-2.548.279	-324.210	-46.588	1.866.859
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	-32.466.751	138.090.635	361.524.922	449.467.459
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA 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 SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	-32.466.751	138.090.635	361.524.922	449.467.459
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	-32.466.751	138.090.635	361.524.922	449.467.459
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	-29.918.472	138.414.845	361.571.510	447.600.600
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	-2.548.279	-324.210	-46.588	1.866.859

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2021. do 30.09.2021.

u kunama

Obveznik: MAISTRA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-32.631.240	361.269.051
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	189.564.279	206.182.871
a) Amortizacija	003	182.110.634	181.499.825
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-23.602	-524.769
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-54.753	-4.133
e) Rashodi od kamata	007	0	27.442.506
f) Rezerviranja	008	7.532.000	-221.907
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	-1.989.014
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	-19.637
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	156.933.039	567.451.922
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	43.392.282	77.681.970
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	21.726.275	120.006.337
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-9.760.672	-41.525.534
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	2.141.088	-2.761.877
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	29.285.591	1.963.044
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	200.325.321	645.133.892
4. Novčani izdaci za kamate	018	-22.341.260	-19.276.289
5. Plaćeni porez na dobit	019	-751.152	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	177.232.909	625.857.603
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. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-181.924.369	-119.065.083
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	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	-181.924.369	-119.065.083
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-181.924.369	-119.065.083
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	237.606.925	305.558.178
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	237.606.925	305.558.178
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-211.906.404	-275.500.282
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	-3.521.784
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	-1.458.664	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-213.365.068	-279.022.066
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	24.241.857	26.536.112
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	19.550.397	533.328.632
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	74.366.040	26.246.127
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	93.916.437	559.574.759

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - TFI
(koji se sastavljaju za tromjesečna razdoblja)

Naziv izdavatelja: Maistra d.d.

OIB: 25190869349

Izvršajno razdoblje: 01.01.2021.-30.09.2021.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

- objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskom položaju i poslovnim rezultatima za izvještajno tromjesečno razdoblje izdavatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu, odnosno objavljuju se informacije vezane uz te događaje i ažuriraju odgovarajuće informacije objavljene u posljednjem godišnjem financijskom izvještaju (točke od 15. do 15C MRS 34 - Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),
- informacije gdje je omogućen pristup posljednjim godišnjim financijskim izvještajima, radi razumijevanja informacija objavljenih u bilješkama uz financijske izvještaje sastavljene za izvještajno tromjesečno razdoblje,
- izjava da se iste računovodstvene politike primjenjuju prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za izvještajno tromjesečno razdoblje kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima ili, ako su te računovodstvene politike mijenjale, opis prirode i učinka promjene (točka 16.A (a) MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),
- objašnjenje poslovnih rezultata u slučaju da izdavatelj obavlja djelatnost sezonske prirode (točke 37. i 38. MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine)
- ostale objave koje propisuje MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine te
- u bilješkama uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja, osim gore navedenih informacija, objavljuju se i sljedeće informacije:
 - naziv, sjedište poduzetnika (adresa), pravni oblik poduzetnika, državu osnivanja, matični broj subjekta, osobni identifikacijski broj te, ako je primjenjivo, da je poduzetnik u likvidaciji, stečaju, skraćenom postupku prestanka ili izvanrednoj upravi
 - usvojene računovodstvene politike (samo naznaku je li došlo do promjene u odnosu na prethodno razdoblje)
 - ukupan iznos svih financijskih obveza, jamstava ili nepredviđenih izdataka koji nisu uključeni u bilancu, te naznaku prirode i oblika eventualno uspostavljenog stvarnog osiguranja koje je dano; sve obveze koje se odnose na mirovine poduzetnika unutar grupe ili društva povezana sudjelujućim interesom objavljuju se odvojeno
 - iznos i prirodu pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave
 - iznose koje poduzetnik duguje i koji dospijevaju nakon više od pet godina, kao i ukupna dugovanja poduzetnika pokrivena vrijednim osiguranjem koje je dao poduzetnik, uz naznaku vrste i oblika osiguranja
 - prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja
 - ako je poduzetnik u poslovnoj godini sukladno propisima kapitalizirao trošak plaća djelomično ili u cijelosti, informaciju o iznosu ukupnog troška zaposlenih tijekom godine raščlanjenom na iznos koji je direktno teretio troškove razdoblja i iznos koji je kapitaliziran u vrijednost imovine tijekom razdoblja, na način da se za svaki dio posebno iskaze ukupni iznos neto plaća te iznos poreza, doprinosa iz plaća i doprinosa na plaće
 - ako su u bilanci priznata rezerviranja za odgođeni porez, stanja odgođenog poreza na kraju poslovne godine i kretanja tih stanja tijekom poslovne godine
 - naziv i sjedište svakog poduzetnika u kojem poduzetnik, bilo sam ili preko osobe koja djeluje u svoje ime ali za račun poduzetnika, drži sudjelujući udjel u kapitalu, iskazujući iznos kapitala koji se drži, iznos ukupnog kapitala i rezervi, i dobit ili gubitak posljednje poslovne godine predmetnog poduzetnika, a za koje su usvojeni godišnji financijski izvještaji; informacije u pogledu kapitala i rezervi i dobiti ili gubitka mogu se izostaviti u slučaju kada predmetni poduzetnik ne objavljuje svoju bilancu i nije pod kontrolom drugog poduzetnika
 - broj i nominalnu vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjigovodstvenu vrijednost dionica ili udjela upisanih tijekom poslovne godine u okviru odobrenog kapitala
 - postojanje bilo kakvih potvrda o sudjelovanju, konvertibilnih zadužnica, jamstava, opcija ili sličnih vrijednosnica ili prava, s naznakom njihovog broja i prava koja daju
 - naziv, sjedište te pravni oblik svakog poduzetnika u kojemu poduzetnik ima neograničenu odgovornost
 - naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja tromjesečni konsolidirani financijski izvještaj najveće grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član grupe
 - naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja tromjesečni konsolidirani financijski izvještaj najmanje grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član i koji je također uključen u grupu poduzetnika iz točke 13.
 - mjesto na kojem je moguće dobiti primjerke tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja iz točaka 13. i 14., pod uvjetom da su dostupni
 - prirodu i poslovnu svrhu aranžmana poduzetnika koji nisu uključeni u bilancu i financijski utjecaj tih aranžmana na poduzetnika, pod uvjetom da su rizici ili koristi koji proizlaze iz takvih aranžmana materijalni i u mjeri u kojoj je objavljivanje takvih rizika ili koristi nužno za procjenu financijskog stanja poduzetnika
 - prirodu i financijski učinak značajnih događaja koji su nastupili nakon datuma bilance i nisu odraženi u računu dobiti i gubitka ili bilanci

Nerevidirani konsolidirani financijski izvještaji za razdoblje 01.01.-30.09.2021. godine pripremljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Hrvatske i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, dobitka i gubitka, financijskog položaja i poslovanja.
Nerevidirani konsolidirani financijski izvještaji za treće tromjesečje pripremljeni su temeljem istih računovodstvenih politika, prikaza i metoda izračuna koji su se koristili prilikom pripreme godišnjih financijskih izvještaja na dan 31. prosinca 2020. godine.

Tijekom 2020. godine Grupa je u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti napravila reklasifikacije, a u svrhu poboljšanja prezentacije.
Reklasifikacije nemaju materijalni učinak na izvještaj o financijskom položaju, izvještaj o promjenama kapitala niti na izvještaj o novčanom toku. Učinak navedenih promjena na usporedne podatke za razdoblje 01.01.-30.09.2020. godine je kako slijedi:

(u tisućama kuna)

Stavka Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti	Prije reklasifikacije	Reklasifikacija	Nakon reklasifikacije
30. rujna 2020.			
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	481.182	847	482.029
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	53.874	3.166	57.040
POSLOVNI PRIHODI	546.421	4.013	550.434
Troškovi sirovina i materijala	78.518	2.144	80.662
Ostali vanjski troškovi	93.528	923	94.451
Troškovi osoblja	140.329	(2.364)	137.965
Ostali troškovi	10.234	5.040	15.274
Ostali poslovni rashodi	40.134	(2.874)	37.260
POSLOVNI RASHODI	546.736	2.869	549.605
NETO FINACIJSKI PRIHODI/(RASHODI)	(32.316)	(1.144)	(33.460)

U nastavku je prikazana tablica usklade konsolidiranog financijskog izvještaja za razdoblje 01.01.-30.09.2020. i revidiranog MSFI financijskog izvještaja za 2020. godinu:

(u tisućama kuna)

Stavka GFI	Iznos	Stavka MSFI	Iznos	Razlika	Napomene
Ostali poslovni prihodi	67.825	Ostali prihodi	66.309	1.516	Ostali dobici/(gubici) – neto su u MSFI izvještaju iskazani zasebno, a u GFI izvještaju su uključeni u Ostale poslovne prihode u iznosu od 1.516 tis te u Ostale poslovne rashode u iznosu od 1.274 tis.
Ostali poslovni rashodi; Troškovi rezerviranja	(37.260)	Ostali poslovni rashodi	(35.986)	(1.274)	
/	-	Ostali dobici/(gubici) - neto	242	(242)	
Troškovi sirovina i materijala	80.662	Troškovi materijala i usluga	175.113	(94.451)	Dio troškova materijala i usluga u iznosu od 94.451 tis iskazan je u GFI izvještaju u poziciji Ostali vanjski troškovi.
Ostali vanjski troškovi	94.451	/	-	94.451	
Troškovi osoblja	137.965	Troškovi zaposlenih	153.239	(15.274)	Dio troškova zaposlenih u GFI izvještaju iskazan je na poziciji Ostali troškovi u iznosu od 15.274 tis.
Ostali troškovi	15.274	/	-	15.274	
KUMULATIVNI EFEKT NA RDG				-	

Od ukupno iskazanih dugoročnih obveza Grupa ima obaveza koje dospijevaju nakon više od pet godina u iznosu od 661.455 tisuća kuna.

U razdoblju od 01.01. do 30.09.2021. godine u Grupi je bilo zaposleno prosječno 1.755 radnika.

Grupa nije kapitalizirala troškove plaća u promatranom razdoblju.

Stanje odgođenog poreza na kraju 2020. godine kao i kretanje odgođenog poreza tijekom razdoblja 01.01.-30.09.2021. prikazano je u nastavku:

(u tisućama kuna)

Na dan 31. prosinca 2020.	125.066
Iskazano u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti	(256)
Na dan 30. rujna 2021.	125.322

Nema značajnih događaja koji su nastupili nakon datuma bilance i nisu odraženi u računu dobiti i gubitka ili bilanci.

Detaljnije informacije o financijskim izvještajima dostupne su u PDF dokumentu "Financijska nerevidirana izvješća za treće tromjesečje 2021. godine" koji je istovremeno s ovim dokumentom objavljen na internetskim stranicama HANFE, Zagrebačke burze i Izdavatelja.

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2021.

do

30.09.2021.

Godina:

2021

Kvartal:

3

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB): 01919016

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS): 040210687Osobni identifikacijski
broj (OIB): 25190869349

LEI: 74780000T0V81VFIT960

Šifra
ustanove: 3722

Tvrtna izdavatelja: MAISTRA d.d.

Poštanski broj i mjesto: 52210

ROVINJ

Ulica i kućni broj: Obala Vladimira Nazora 6

Adresa e-pošte: maistra@maistra.hr

Internet adresa: www.maistra.hr

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja): 2118

Konsolidirani izvještaj: KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano: RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtnke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis: Ne (Da/Ne)

(tvrtna knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: POKRAJAC MARKO

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052 801 127

Adresa e-pošte: marko.pokrajac@maistra.hr

Revizorsko društvo:

(tvrtna revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2021.

u kunama

Obveznik: MAISTRA 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	3.286.890.591	3.231.690.976
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	9.029.328	11.463.670
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	8.992.028	7.378.569
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	37.300	4.085.101
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	3.024.636.547	2.966.893.796
1. Zemljište	011	234.292.156	233.431.944
2. Građevinski objekti	012	2.148.430.102	2.073.009.507
3. Postrojenja i oprema	013	349.797.990	327.914.179
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	124.803.000	116.375.784
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	60.135.188	110.746.974
8. Ostala materijalna imovina	018	27.747.474	27.177.791
9. Ulaganje u nekretnine	019	79.430.637	78.237.617
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	112.875.066	112.875.066
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	112.875.066	112.875.066
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
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	0	0
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	10.465.033	10.465.033
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	10.465.033	10.465.033
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	129.884.617	129.993.411
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	83.252.758	655.479.887
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	5.906.454	8.609.328
1. Sirovine i materijal	039	4.136.130	6.937.715
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	1.770.324	1.671.613
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	34.695.455	71.478.681
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	1.455.773	1.156.903
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	4.910.692	45.654.156
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	346.182	1.592.641
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	23.063.034	16.027.042
6. Ostala potraživanja	052	4.919.774	7.047.939
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	18.613.063	24.624.481
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	16.991.623	23.003.041
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	1.621.440	1.621.440
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	24.037.786	550.767.397
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	5.132.553	15.367.119
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	3.375.275.902	3.902.537.982
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	1.837.544.779	2.199.327.308
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	1.277.985.565	1.277.985.565
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	55.752.609	55.752.609
1. Zakonske rezerve	071	39.312.998	39.312.998
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	0	0
4. Statutarne rezerve	074	2.228.631	2.228.631
5. Ostale rezerve	075	14.210.980	14.210.980
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
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 (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	615.393.826	503.806.605
1. Zadržana dobit	084	615.393.826	503.806.605
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-111.587.221	361.782.529
1. Dobit poslovne godine	087	0	361.782.529
2. Gubitak poslovne godine	088	111.587.221	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	104.293.468	104.071.561
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	2.524.042	2.508.042
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	32.300.000	23.700.000
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	69.469.426	77.863.519
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	894.318.390	1.172.575.832
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	1.453.038	1.453.038
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	214.500.000	214.500.000
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	639.187.772	917.449.001
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	39.177.580	39.173.793
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	537.513.724	413.124.167
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	5.657.552	2.936.899
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	453.372.602	191.748.329
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	13.545.612	38.295.771
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	0	0
7. Obveze za predujmove	116	19.380.873	35.023.226
8. Obveze prema dobavljačima	117	20.543.729	68.532.578
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	16.425.085	29.865.048
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	4.793.943	37.186.866
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	3.794.328	9.535.450
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	1.605.541	13.439.114
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	3.375.275.902	3.902.537.982
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2021. do 30.09.2021.

u kunama

Obveznik: MAISTRA d.d.

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	536.751.215	420.815.102	1.110.598.681	822.877.708
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	570.830	-6.065.418	1.164.060	786.924
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	471.381.429	397.113.637	1.029.647.946	794.323.843
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	10.785.647	10.681.467	8.961.925	2.540.803
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	54.013.309	19.085.416	70.824.750	25.226.138
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	523.971.234	271.858.035	725.230.392	375.246.020
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	170.333.441	111.521.452	302.986.349	192.519.598
a) Troškovi sirovina i materijala	010	77.625.088	52.817.948	144.518.087	93.824.511
b) Troškovi prodane robe	011	1.883.268	1.490.819	2.754.782	1.853.266
c) Ostali vanjski troškovi	012	90.825.085	57.212.685	155.713.480	96.841.821
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	129.653.162	59.934.018	173.385.467	80.033.286
a) Neto plaće i nadnice	014	89.629.471	41.374.120	120.069.032	55.418.143
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	22.240.643	10.307.038	29.725.526	13.757.688
c) Doprinosi na plaće	016	17.783.048	8.252.860	23.590.909	10.857.455
4. Amortizacija	017	174.397.839	58.099.300	171.826.882	57.078.481
5. Ostali troškovi	018	14.738.967	9.524.024	29.839.325	18.499.853
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	34.847.825	32.779.241	47.192.369	27.114.802
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	35.550	33.249	2.476.478	-135.039
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	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	33.213	33.213	477.599	171.573
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	143	35	9	-23
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	2.194	1	4.068	8
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	0	0	1.994.802	-306.597
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	31.356.280	9.161.816	26.171.032	8.388.089
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	17.246.037	5.671.637	12.993.323	3.330.179
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	81	45	38	-26
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	11.558.810	3.863.744	13.177.671	5.057.936
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	2.551.352	-373.610	0	0
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	536.786.765	420.848.351	1.113.075.159	822.742.669
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	555.327.514	281.019.851	751.401.424	383.634.109

XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-18.540.749	139.828.500	361.673.735	439.108.560
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	139.828.500	361.673.735	439.108.560
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-18.540.749	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	-164.489	-54.829	-108.794	-36.265
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-18.376.260	139.883.329	361.782.529	439.144.825
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	139.883.329	361.782.529	439.144.825
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-18.376.260	0	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje 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 (popunjavanje 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 (popunjavanje 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 SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	-18.376.260	139.883.329	361.782.529	439.144.825
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA 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 SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	-18.376.260	139.883.329	361.782.529	439.144.825
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA 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 - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2021. do 30.09.2021.

u kunama

Obveznik: MAISTRA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-18.540.749	361.673.735
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	181.851.484	194.743.323
a) Amortizacija	003	174.397.839	171.826.882
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-23.602	-524.769
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-54.753	-481.667
e) Rashodi od kamata	007	0	26.170.994
f) Rezerviranja	008	7.532.000	-221.907
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	-1.997.144
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	-29.066
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	163.310.735	556.417.058
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	32.706.210	74.651.748
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	29.412.345	115.021.387
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-8.329.064	-36.783.226
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	2.131.813	-2.702.874
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	9.491.116	-883.539
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	196.016.945	631.068.806
4. Novčani izdaci za kamate	018	-12.782.903	-17.965.542
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	183.234.042	613.103.264
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. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-163.204.233	-117.762.925
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-12.000.000	-6.000.000
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	-175.204.233	-123.762.925
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-175.204.233	-123.762.925
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	237.606.925	305.558.178
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	237.606.925	305.558.178
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-222.500.000	-264.647.122
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	-3.521.784
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	-1.458.664	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-223.958.664	-268.168.906
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	13.648.261	37.389.272
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	21.678.070	526.729.611
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	69.027.371	24.037.786
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	90.705.441	550.767.397

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - TFI
(koji se sastavljaju za tromjesečna razdoblja)

Naziv izdavalatelja: Maistra d.d.

OIB: 25190869349

Izvještajno razdoblje: 01.01.2021.-30.09.2021.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

- a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskom položaju i poslovnim rezultatima za izvještajno tromjesečno razdoblje izdavalatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu, odnosno objavljuju se informacije vezane uz te događaje i ažuriraju odgovarajuće informacije objavljene u posljednjem godišnjem financijskom izvještaju (točke od 15. do 15C MRS 34 - Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),
- b) informacije gdje je omogućen pristup posljednjim godišnjim financijskim izvještajima, radi razumijevanja informacija objavljenih u bilješkama uz financijske izvještaje sastavljene za izvještajno tromjesečno razdoblje,
- c) izjava da se iste računovodstvene politike primjenjuju prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za izvještajno tromjesečno razdoblje kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima ili, ako su te računovodstvene politike mijenjale, opis prirode i učinka promjene (točka 16.A (a) MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),
- d) objašnjenje poslovnih rezultata u slučaju da izdavalatelj obavlja djelatnost sezonske prirode (točke 37. i 38. MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine)
- e) ostale objave koje propisuje MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine te
- f) u bilješkama uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja, osim gore navedenih informacija, objavljuju se i sljedeće informacije:
 1. naziv, sjedište poduzetnika (adresa), pravni oblik poduzetnika, državu osnivanja, matični broj subjekta, osobni identifikacijski broj te, ako je primjenjivo, da je poduzetnik u likvidaciji, stečaju, skraćenom postupku prestanka ili izvanrednoj upravi
 2. usvojene računovodstvene politike (samo naznaku je li došlo do promjene u odnosu na prethodno razdoblje)
 3. ukupan iznos svih financijskih obveza, jamstava ili nepredviđenih izdataka koji nisu uključeni u bilancu, te naznaku prirode i oblika eventualno uspostavljenog stvarnog osiguranja koje je dano; sve obveze koje se odnose na mirovine poduzetnika unutar grupe ili društva povezana sudjelujućim interesom objavljuju se odvojeno
 4. iznos i prirodu pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave
 5. iznose koje poduzetnik duguje i koji dospijevaju nakon više od pet godina, kao i ukupna dugovanja poduzetnika pokrivena vrijednim osiguranjem koje je dao poduzetnik, uz naznaku vrste i oblika osiguranja
 6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja
 7. ako je poduzetnik u poslovnoj godini sukladno propisima kapitalizirao trošak plaća djelomično ili u cijelosti, informaciju o iznosu ukupnog troška zaposlenih tijekom godine raščlanjenom na iznos koji je direktno teretio troškove razdoblja i iznos koji je kapitaliziran u vrijednost imovine tijekom razdoblja, na način da se za svaki dio posebno iskaže ukupni iznos neto plaća te iznos poreza, doprinosa iz plaća i doprinosa na plaće
 8. ako su u bilanci priznata rezerviranja za odgođeni porez, stanja odgođenog poreza na kraju poslovne godine i kretanja tih stanja tijekom poslovne godine
 9. naziv i sjedište svakog poduzetnika u kojem poduzetnik, bilo sam ili preko osobe koja djeluje u svoje ime ali za račun poduzetnika, drži sudjelujući udjel u kapitalu, iskazujući iznos kapitala koji se drži, iznos ukupnog kapitala i rezervi, i dobit ili gubitak posljednje poslovne godine predmetnog poduzetnika, a za koje su usvojene godišnji financijski izvještaji; informacije u pogledu kapitala i rezervi i dobiti ili gubitka mogu se izostaviti u slučaju kada predmetni poduzetnik ne objavljuje svoju bilancu i nije pod kontrolom drugog poduzetnika
 10. broj i nominalnu vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjigovodstvenu vrijednost dionica ili udjela upisanih tijekom poslovne godine u okviru odobrenog kapitala
 11. postojanje bilo kakvih potvrda o sudjelovanju, konvertibilnih zadužnica, jamstava, opcija ili sličnih vrijednosnica ili prava, s naznakom njihovog broja i prava koja daju
 12. naziv, sjedište te pravni oblik svakog poduzetnika u kojemu poduzetnik ima neograničenu odgovornost
 13. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja tromjesečni konsolidirani financijski izvještaj najveće grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član grupe
 14. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja tromjesečni konsolidirani financijski izvještaj najmanje grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član i koji je također uključen u grupu poduzetnika iz točke 13.
 15. mjesto na kojem je moguće dobiti primjerke tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja iz točaka 13. i 14., pod uvjetom da su dostupni
 16. prirodu i poslovnu svrhu aranžmana poduzetnika koji nisu uključeni u bilancu i financijski utjecaj tih aranžmana na poduzetnika, pod uvjetom da su rizici ili koristi koji proizlaze iz takvih aranžmana materijalni i u mjeri u kojoj je objavljivanje takvih rizika ili koristi nužno za procjenu financijskog stanja poduzetnika
 17. prirodu i financijski učinak značajnih događaja koji su nastupili nakon datuma bilance i nisu odraženi u računu dobiti i gubitka ili bilanci

Nerevidirani financijski izvještaji Maistre d.d. za razdoblje 01.01.-30.09.2021. godine pripremljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Hrvatske i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, dobitka i gubitka, financijskog položaja i poslovanja.

Nerevidirani nekonsolidirani financijski izvještaji za treće tromjesečje pripremljeni su temeljem istih računovodstvenih politika, prikaza i metoda izračuna koji su se koristili prilikom pripreme godišnjih financijskih izvještaja na dan 31. prosinca 2020. godine.

Tijekom 2020. godine Društvo je u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti napravilo reklasifikacije, a u svrhu poboljšanja prezentacije.

Reklasifikacije nemaju materijalni učinak na izvještaj o financijskom položaju, izvještaj o promjenama kapitala niti na izvještaj o novčanom toku. Učinak navedenih promjena na usporedne podatke za razdoblje 01.01.-30.09.2020. godine je kako slijedi:

(u tisućama kuna)

Stavka Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti	Prije reklasifikacije	Reklasifikacija	Nakon reklasifikacije
30. rujna 2020.			
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	471.472	(91)	471.381
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	52.921	1.093	54.014
POSLOVNI PRIHODI	535.749	1.002	536.751
Ostali vanjski troškovi	87.472	3.353	90.825
Troškovi osoblja	134.156	(4.503)	129.653
Ostali troškovi	10.236	4.503	14.739
Ostali poslovni rashodi	38.292	(3.444)	34.848
POSLOVNI RASHODI	524.062	(91)	523.971
NETO FINANCIJSKI PRIHODI/(RASHODI)	(30.228)	(1.093)	(31.321)

U nastavku je prikazana tablica usklade nekonsolidiranog financijskog izvještaja za razdoblje 01.01.-30.09.2020. i revidiranog MSFI financijskog izvještaja za 2020. godinu:

<i>(u tisućama kuna)</i>					
Stavka GFI	Iznos	Stavka MSFI	Iznos	Razlika	Napomene
Ostali poslovni prihodi	64.799	Ostali prihodi	63.627	1.172	Ostali dobiti/(gubici) – neto su u MSFI izvještaju iskazani zasebno, a u GFI izvještaju su uključeni u Ostale poslovne prihode u iznosu od 1.172 tis te u Ostale poslovne rashode u iznosu od 1.063 tis.
Ostali poslovni rashodi; Troškovi rezerviranja	(34.848)	Ostali poslovni rashodi	(33.785)	(1.063)	
/	-	Ostali dobiti/(gubici) - neto	109	(109)	
Troškovi sirovina i materijala	77.625	Troškovi materijala i usluga	168.450	(90.825)	Dio troškova materijala i usluga u iznosu od 90.825 tis iskazan je u GFI izvještaju u poziciji Ostali vanjski troškovi.
Ostali vanjski troškovi	90.825	/	-	90.825	
Troškovi osoblja	129.653	Troškovi zaposlenih	144.392	(14.739)	Dio troškova zaposlenih u GFI izvještaju iskazan je na poziciji Ostali troškovi u iznosu od 14.739 tis.
Ostali troškovi	14.739	/	-	14.739	
KUMULATIVNI EFEKT NA RDG				-	

Od ukupno iskazanih dugoročnih obveza Društvo ima obaveza koje dospijevaju nakon više od pet godina u iznosu od 661.455 tisuća kuna.

U razdoblju od 01.01. do 30.09.2021. godine u Društvu je bilo zaposleno prosječno 1.652 radnika.

Društvo nije kapitaliziralo troškove plaća u promatranom razdoblju.

Stanje odgođenog poreza na kraju 2020. godine kao i kretanje odgođenog poreza tijekom razdoblja 01.01.-30.09.2021. prikazano je u nastavku:

<i>(u tisućama kuna)</i>	
Na dan 31. prosinca 2020.	129.885
Iskazano u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti	<u>(109)</u>
Na dan 30. rujna 2021.	129.994

Nema značajnih događaja koji su nastupili nakon datuma bilance i nisu odraženi u računu dobiti i gubitka ili bilanci.

Detaljnije informacije o financijskim izvještajima dostupne su u PDF dokumentu "Financijska nerevidirana izvješća za treće tromjesečje 2021. godine" koji je istovremeno s ovim dokumentom objavljen na internetskim stranicama HANFE, Zagrebačke burze i Izdavatelja.

Bilješke uz sažete financijske izvještaje

BILJEŠKA 1 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

1.1. Osnove sastavljanja

Nerevidirani financijski izvještaji Maistre d.d. za razdoblje 01.01.–30.09.2021. godine sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Hrvatske i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, dobitka i gubitka, financijskog položaja i poslovanja.

Skraćeni set devetomjesečnih nerevidiranih financijskih izvještaja ne uključuje sve podatke i objave koji su obavezni za godišnje financijske izvještaje te ih se treba čitati zajedno s godišnjim financijskim izvještajima Grupe i Društva na dan 31. prosinca 2020. godine. Godišnji financijski izvještaji Grupe i Društva sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI).

1.2. Vremenska neograničenost poslovanja

Uprava razumno očekuje da Grupa i Društvo imaju adekvatne resurse za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga su pripremili konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje na pretpostavci o neograničenosti vremena poslovanja.

1.3. Značajne računovodstvene politike

Skraćeni set devetomjesečnih nerevidiranih financijskih izvještaja za Grupu i Društvo pripremljen je temeljem istih računovodstvenih politika, prikaza i metoda izračuna koji su se koristili prilikom pripreme godišnjih financijskih izvještaja na dan 31. prosinca 2020. godine.

Zbog novonastalih okolnosti uzrokovanih pojavom pandemije COVID-19 Republika Hrvatska je donijela paket mjera za industrije koje su izrazito pogođene pandemijom, među kojima je i davanje državnih potpora u obliku uplata i/ili smanjenja obveze.

1.3. Značajne računovodstvene politike / nastavak

Grupa je primatelj određenih državnih potpora kroz navedeni paket mjera. Shodno tome, usvojena je računovodstvena politika za prikazivanje državnih potpora sukladno MRS-u 20.

Ukupne potpore zbog utjecaja pandemije primljenih u razdoblju od 01.01. do 30.09.2021. godine iznose za Grupu 48.695 tisuća kuna.

BILJEŠKA 2 – KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE

Prilikom izrade skraćenog seta devetomjesečnih nerevidiranih financijskih izvještaja za Grupu i Društvo nije bilo promjena u ključnim računovodstvenim procjenama u odnosu na procjene korištene prilikom izrade godišnjih financijskih izvještaja na dan 31. prosinca 2020. godine.

BILJEŠKA 3 – INFORMACIJE O POSLOVNIM SEGMENTIMA

Uprava je odredila poslovne segmente na temelju izvještaja koje pregledava Uprava Maistre, a koji se koriste za donošenje strateških odluka.

Uprava Maistre procjenjuje rezultate poslovanja operativnih segmenata na temelju zarade prije kamate, poreza i amortizacije (EBITDA-e). Međutim, interno izvještavanje o rezultatima dodatno uključuje prihode od pružanja osnovne usluge (smještaj i pansionarska hrana).

<i>(u milijunima kuna)</i>	Hoteli i naselja	Kampovi	Ostalo	Ukupno
Prihod segmenta za razdoblje 01.01. - 30.09.2020.	347	174	27	548
Prihod segmenta za razdoblje 01.01. - 30.09.2021.	766	348	25	1.139
EBITDA 01.01. - 30.09.2020.	64	89	11	164
EBITDA 01.01. - 30.09.2021.	327	218	4	549

MAISTRA
HOSPITALITY
GROUP

BILJEŠKA 3 – INFORMACIJE O POSLOVNIM SEGMENTIMA / nastavak

Usklađenje između EBITDA-e i neto dobiti/(gubitka) razdoblja:

<i>(u milijunima kuna)</i>	30.09.2020.	30.09.2021.
EBITDA poslovnih segmenata	164	549
Amortizacija i umanjeње vrijednosti	(182)	(181)
Neto financijski rashodi	(33)	(25)
Ostalo	19	19
Neto dobit/(gubitak) razdoblja	(32)	362

BILJEŠKA 4 – NETO FINACIJSKI RASHODI

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa Maistra		Maistra d.d.	
	30.09.2020.	30.09.2021.	30.09.2020.	30.09.2021.
Financijski prihodi				
Prihodi od kamata od povezanih društava	-	-	33	477
Prihodi od kamata	2	4	2	4
Tečajne razlike iz financijskih aktivnosti od povezanih društava	-	254	-	-
Neto tečajne razlike iz financijskih aktivnosti	-	1.995	-	1.995
	2	2.253	35	2.476
Financijski rashodi				
Trošak kamata od povezanih društava	(18.630)	(14.243)	(17.224)	(12.971)
Trošak kamata	(11.521)	(12.821)	(11.521)	(12.821)
Tečajne razlike iz financijskih aktivnosti od povezanih društava	(700)	-	-	-
Neto tečajne razlike iz financijskih aktivnosti	(2.551)	-	(2.551)	-
Trošak kamata iz ugovora o najmu	(60)	(379)	(60)	(379)
Neto financijski rashodi	(33.462)	(27.443)	(31.356)	(26.171)
	(33.460)	(25.190)	(31.321)	(23.695)

MAISTRA
HOSPITALITY
GROUP

BILJEŠKA 5 – POREZ NA DOBIT

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa Maistra		Maistra d.d.	
	30.09.2020.	30.09.2021.	30.09.2020.	30.09.2021.
Tekući porez	-	-	-	-
Odgođeni porez	(164)	(256)	(164)	(109)
	(164)	(256)	(164)	(109)

BILJEŠKA 6 – DOBIT PO DIONICI

Osnovna zarada/gubitak po dionici dobiven je dijeljenjem neto dobiti/gubitka s ponderiranim prosjekom broja redovnih dionica, isključujući prosječan broj redovnih dionica kupljenih od strane Društva koje ih drži kao vlastite dionice. Osnovni gubitak po dionici jednak je razrijeđenom, budući da nema razrijeđenih dionica.

	Grupa Maistra		Maistra d.d.	
	30.09.2020.	30.09.2021.	30.09.2020.	30.09.2021.
Neto dobit (gubitak) za dioničare društva <i>(u tisućama kuna)</i>	(29.918)	361.572	(18.376)	361.783
Ponderirani prosječni broj dionica	10.944.339	10.944.339	10.944.339	10.944.339
Zarada (gubitak) po dionici <i>(u kunama)</i>	(2,73)	33,04	(1,68)	33,06

BILJEŠKA 7 – DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

U razdoblju od 01.01. do 30.09.2021. godini Grupa je uložila 119.065 tisuća kuna (30.09.2020.: 181.924 tisuće kuna) u nabavu nekretnina, postrojenja i opreme te nematerijalne imovine, dok je Društvo uložilo 117.763 tisuća kuna (30.09.2020.: 163.204 tisuća kuna).

U prvih devet mjeseci 2021. godine Grupa i Društvo su ostvarili dobitak od prodaje dugotrajne imovine u iznosu od 525 tisuća kuna (30.09.2020.: 24 tisuća kuna).

BILJEŠKA 8 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM DRUŠTVIMA

Stranke se smatraju povezanim ako jedna stranka ima sposobnost kontrole nad drugom strankom ili ima značajan utjecaj na drugu stranku pri donošenju financijskih ili poslovnih odluka ili je pod zajedničkom kontrolom. Ostala povezana društva se odnose na sva društva koja se nalaze pod kontrolom krajnjeg vladajućeg društva. Maistra d.d. kontrolirana je od Adris grupa d.d., Rovinj, koja je ujedno i krajnja matrica Društva. Tijekom redovitog poslovanja ostvareno je nekoliko transakcija s maticom kao i s društvima pod zajedničkom kontrolom Matice Adris grupe.

Transakcije s povezanim društvima su kako slijedi:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa Maistra		Maistra d.d.	
	<u>30.09.2020.</u>	<u>30.09.2021.</u>	<u>30.09.2020.</u>	<u>30.09.2021.</u>
Prodaja robe i usluga	10.324	7.689	10.316	7.673
Kupovina robe i usluga	13.831	13.141	13.449	12.832
Rashodi po kamatama	18.652	14.265	17.246	12.993
Prihodi po kamatama	-	-	33	477
Pozitivne (negativne) tečajne razlike	(700)	254	-	-

MAISTRA

HOSPITALITY
GROUP

BILJEŠKA 8 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM DRUŠTVIMA / nastavak

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa Maistra		Maistra d.d.	
	<u>31.12.2020.</u>	<u>30.09.2021.</u>	<u>31.12.2020.</u>	<u>30.09.2021.</u>
Potraživanja za dane zajmove	-	-	17.045	23.056
Obveze po kreditima	709.690	437.806	665.976	405.199
Obveze po kamatama	1.897	1.158	1.897	1.050
Nabava materijalne imovine	3.822	2.359	3.651	2.121
Potraživanja	1.473	1.157	1.456	1.157
Obveze	5.063	2.673	4.948	2.673

Izjava osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja

Ovime, sukladno članku 468. stavak 2. Zakona o tržištu kapitala (NN 65/18), izjavljujemo da, prema našem trenutno najboljem saznanju:

– skraćeni set tromjesečnih nerevidiranih financijskih izvještaja društva Maistra d.d., Obala V. Nazora 6, 52210 Rovinj, OIB: 25190869349 (dalje: Izdavatelj) za razdoblje 01.01. – 30.09.2021., sastavljeni uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja, daju istinit i objektivan prikaz imovine i obveza, financijskog položaja, dobiti ili gubitka Izdavatelja i društva uključenih u konsolidaciju kao cjeline.

– međuizvještaj rukovodstva sadrži objektivan prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Izdavatelja i društava uključenih u konsolidaciju kao cjeline, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima su Izdavatelj i društva izloženi kao cjelina.

Maistra d.d. 
hoteljstvo i turizam
Rovinj, Obala Vladimira Nazora 6

Član Uprave:


Tomislav Popović