

MAISTRA

HOSPITALITY

GROUP

FINANCIJSKA NEREVIDIRANA IZVJEŠĆA
ZA ČETVRTO TROMJESEČJE 2022.

Rovinj, veljača 2023.

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

Međuizvještaj posloводства

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 2022. godine nije bilo otkupa vlastitih dionica.

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

Godina 2022. donijela je nove izazove – neizvjesnost oko normalizacije lanca opskrbe, rat u Ukrajini, te visoke inflatorne pritiske.

Rast cijena energenata i hrane imali su negativne implikacije na kretanje ulaznih troškova. Grupa i Društvo aktivno su provodili i provode programe transformacije poslovanja.

MAISTRA

HOSPITALITY
GROUP

Jedan od segmenata je i upravljanje troškovima unutar kojega postoje projekti energetske učinkovitosti.

U 2022. grupa Maistra je ostvarila 1,59 milijuna zauzetih jedinica, što je 23% povećanja volumena u odnosu na lanjsku godinu, te 5% iznad razine iskorištenosti kapaciteta predkrizne 2019. godine.

Ostvareno je 1.530 mil kn prihoda od prodaje, što je +34% od prošle godine, te 22% iznad 2019. godine.

U istom razdoblju ostvareno je 1.317 mil kn poslovnih rashoda, a što je, uslijed rasta poslovnih aktivnosti i prihoda, te rasta cijene energenata povećanje od 31% u odnosu na lanjsko razdoblje.

Dobit prije kamata, poreza i amortizacije (EBITDA) iznosi 528 mil kn, 11% više od protekle godine i 15% iznad 2019.

Investicije u ovoj godini na razini su od 220 mil kn, od čega se najznačajniji dio odnosi na podizanje kvalitete u kampovima.

Budući se i dalje provode knjiženja za 2022.g u svim društvima uključenim u konsolidaciju, dostavljeni podaci mogu odstupati od završnog revidiranog godišnjeg izvješća Grupe.

Djelatnost grupe Maistra je sezonskog karaktera te se pretežiti dio prihoda realizirao u prethodnim izvještajnim razdobljima, dok zadnje tromjesečje predstavlja uglavnom troškovno razdoblje.

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 Fitch Ratings ima kreditnu ocjenu BBB.

MAISTRA

HOSPITALITY
GROUP

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:

01.01.2022.

do

31.12.2022.

Godina:

2022

Kvartal:

4

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

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): 2044

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

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

Tvrtnke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

GRAND HOTEL IMPERIAL d.d.

DUBROVNIK 03706273

Knjigovodstveni servis: Ne (Da/Ne)

(tvrtna 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:

(tvrtna revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

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	3.277.884.392	3.291.078.662
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	23.005.341	26.206.345
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	9.759.869	16.492.122
3. Goodwill	006	9.714.223	9.714.223
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	3.531.249	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	3.136.535.129	3.099.723.287
1. Zemljište	011	266.181.866	265.028.715
2. Građevinski objekti	012	2.317.930.108	2.275.907.198
3. Postrojenja i oprema	013	248.450.715	227.169.111
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	130.673.611	134.104.877
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	51.569.130	78.275.451
8. Ostala materijalna imovina	018	34.428.752	33.528.216
9. Ulaganje u nekretnine	019	87.300.947	85.709.719
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	9.943.506	9.421.979
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	9.943.506	9.421.979
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	108.400.416	155.727.051
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	312.315.907	465.662.252
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	7.561.727	11.084.211
1. Sirovine i materijal	039	6.020.527	9.507.886
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	1.541.200	1.576.325
5. Predumovi 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	33.888.670	58.408.504
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	1.307.196	1.571.296
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	8.412.914	17.380.521
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	708.274	1.182.888
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	8.357.689	13.794.102
6. Ostala potraživanja	052	15.102.597	24.479.697
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	1.977.760	112.084.723
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	109.769.843
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	1.977.760	2.314.880
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	268.887.750	284.084.814
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	9.197.449	7.746.734
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	3.599.397.748	3.764.487.648
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	1.409.411
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	2.060.198.222	2.340.352.072
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	529.871.335	698.046.135
1. Zadržana dobit	084	529.871.335	698.046.135
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	168.174.800	279.129.573
1. Dobit poslovne godine	087	168.174.800	279.129.573
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	28.413.913	29.438.190
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	118.607.944	132.653.029
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	2.935.336	3.133.892
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	35.013.893	35.013.893
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	80.658.715	94.505.244
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	1.088.822.710	692.935.859
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	737.779	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	236.299.805	10.929.134
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	817.264.226	641.506.389
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	25.488.465	31.664.003
11. Odgođena porezna obveza	108	9.032.435	8.836.333
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	329.117.876	593.221.506
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	6.262.967	6.418.683
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	87.921.130	213.392.115
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	106.816.760	177.694.098
7. Obveze za predujmove	116	17.969.891	25.995.261
8. Obveze prema dobavljačima	117	40.370.222	80.213.704
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	40.085.483	62.359.297
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	25.447.226	20.297.618
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	4.244.197	6.850.730
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	2.650.996	5.325.182
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	3.599.397.748	3.764.487.648
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	1.409.411

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2022. do 31.12.2022.

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	1.230.308.344	85.373.799	1.576.235.873	117.202.436
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	1.515.638	335.781	1.798.439	625.806
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	1.140.647.734	77.579.700	1.528.697.300	104.485.330
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	12.176.438	3.214.513	12.689.893	3.164.778
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	75.968.534	4.243.805	33.050.241	8.926.522
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	1.003.222.459	244.746.663	1.316.586.384	285.694.055
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	366.191.533	51.239.295	524.271.762	75.942.458
a) Troškovi sirovina i materijala	010	167.880.002	19.627.960	277.740.467	37.265.133
b) Troškovi prodane robe	011	3.063.436	308.654	3.239.910	356.693
c) Ostali vanjski troškovi	012	195.248.095	31.302.681	243.291.385	38.320.632
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	262.912.499	78.497.966	342.850.720	75.380.165
a) Neto plaće i nadnice	014	182.095.012	53.880.446	245.436.003	50.594.458
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	44.975.865	13.651.550	54.504.147	13.941.307
c) Doprinosi na plaće	016	35.841.622	10.965.970	42.910.570	10.844.400
4. Amortizacija	017	247.339.157	65.839.332	267.921.860	85.717.622
5. Ostali troškovi	018	43.019.996	12.788.853	69.273.939	23.508.630
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	3.125.187	3.125.187	480.056	-4.089.129
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	411.294	411.294	480.056	480.056
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	2.713.893	2.713.893	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	-4.569.185
8. Ostali poslovni rashodi	029	80.634.087	33.256.030	111.788.047	29.234.309
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	1.473.062	-779.784	370.840	294.248
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	365.119	290.851
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	161.439	-92.471	551	492
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	4.278	145	5.170	2.905
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	1.307.345	-687.458	0	0
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	35.268.143	7.825.599	27.389.216	6.766.716
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	17.220.646	2.955.811	7.808.644	1.581.670
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	39	1	40.201	28.654
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	18.047.458	4.869.787	19.002.160	4.774.748
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	0	538.211	381.644
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	1.231.781.406	84.594.015	1.576.606.713	117.496.684
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	1.038.490.602	252.572.262	1.343.975.600	292.460.771

XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	193.290.804	-167.978.247	232.631.113	-174.964.087
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	193.290.804	0	232.631.113	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	-167.978.247	0	-174.964.087
XII. POREZ NA DOBIT	058	25.697.649	25.953.520	-47.522.737	-47.266.866
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	167.593.155	-193.931.767	280.153.850	-127.697.221
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	167.593.155	0	280.153.850	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	-193.931.767	0	-127.697.221
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	167.593.155	-193.931.767	280.153.850	-127.697.221
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	168.174.800	-193.396.710	279.129.573	-126.745.540
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	-581.645	-535.057	1.024.277	-951.681
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	167.593.155	-193.931.767	280.153.850	-127.697.221
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	167.593.155	-193.931.767	280.153.850	-127.697.221
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	167.593.155	-193.931.767	280.153.850	-127.697.221
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	168.174.800	-193.396.710	279.129.573	-126.745.540
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	-581.645	-535.057	1.024.277	-951.681

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2022. do 31.12.2022.

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	193.290.804	232.631.113
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	299.072.773	319.266.887
a) Amortizacija	003	247.339.157	267.921.860
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	4.401.404	8.843.882
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	-356.320	-10.640
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-4.278	-370.289
e) Rashodi od kamata	007	35.268.103	26.810.804
f) Rezerviranja	008	14.314.476	14.045.085
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-1.764.749	555.624
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-125.020	1.470.561
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	492.363.577	551.898.000
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	48.064.699	19.440.031
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	52.582.985	20.026.466
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-5.335.618	4.480.855
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-1.306.238	-3.533.225
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	2.123.570	-1.534.065
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	540.428.276	571.338.031
4. Novčani izdaci za kamate	018	-30.180.044	-39.176.114
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	510.248.232	532.161.917
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	3.451.856	13.839
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	0	243.276
4. Novčani primici od dividendi	024	73.355	68.480
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	2.924.835
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	3.525.211	3.250.430
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-152.740.341	-212.896.974
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	-110.000.000
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	-152.740.341	-322.896.974
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-149.215.130	-319.646.544
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	305.558.178	15.000.000
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	305.558.178	15.000.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-419.438.840	-206.683.500
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-4.510.817	-5.820.569
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	-423.949.657	-212.504.069
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-118.391.479	-197.504.069
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	185.760
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	242.641.623	15.197.064
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	26.246.127	268.887.750
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	268.887.750	284.084.814

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

Naziv izdavalca: Maistra d.d.

OIB: 25190869349

Izveštajno razdoblje: 01.01.2022.-31.12.2022.

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 izdavalca 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 mjenjale, opis prirode i učinka promjene (točka 16.A (a) MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),
- objašnjenje poslovnih rezultata u slučaju da izdavalac 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:
 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 odojveno
 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 iskazuje 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 bilanci 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 bilanci 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 konsolidirani financijski izvještaji za razdoblje 01.01.-31.12.2022. 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, dobiti i gubitka, financijskog položaja i poslovanja.
Nerevidirani konsolidirani financijski izvještaji za četvrto tromjesečje pripremljeni su temeljem istih računovodstvenih politika, prikaza i metoda izračuna koji su se koristili prilikom pripreme godišnjih financijskih izvještaja na dan 31. prosinca 2021. godine.

U nastavku je prikazana tablica usklade konsolidiranog financijskog izvještaja za razdoblje 01.01.-31.12.2021. i revidiranog MSFI financijskog izvještaja za 2021. godinu:

(u tisućama kuna)

Stavka GFI	Iznos	Stavka MSFI	Iznos	Razlika	Napomene
Ostali poslovni prihodi	88.145	Ostali prihodi	85.643	2.502	Ostali dobiti/(gubici) – neto su u MSFI izvještaju iskazani zasebno, a u GFI izvještaju su uključeni u Ostale poslovne prihode u iznosu od 2.502 tis te u Ostale poslovne rashode u iznosu od 1.198 tis.
Ostali poslovni rashodi; Troškovi rezerviranja	(83.348)	Ostali poslovni rashodi	(82.150)	(1.198)	
/	-	Ostali dobiti/(gubici) - neto	1.304	(1.304)	
Troškovi sirovina i materijala	167.880	Troškovi materijala i usluga	363.128	(195.248)	Dio troškova materijala i usluga u iznosu od 195.248 tis iskazan je u GFI izvještaju u poziciji Ostali vanjski troškovi.
Ostali vanjski troškovi	195.248	/	-	195.248	
Troškovi osoblja	262.913	Troškovi zaposlenih	306.344	(43.431)	Dio troškova zaposlenih u GFI izvještaju iskazan je na poziciji Ostali troškovi u iznosu od 43.020 tis te poziciji Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze u iznosu od 411 tis.
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	411	/	-	411	
Ostali troškovi	43.020	/	-	43.020	

KUMULATIVNI EFEKT NA RDG

-

Od ukupno iskazanih dugoročnih obveza Grupa ima obaveza koje dospijevaju nakon više od pet godina u iznosu od 386.226 tisuća kuna.

Za osiguranje plaćanja po kreditima odobrenim od strane banaka i ostalih kreditora za Grupu su upisane hipoteke na imovini i to na zemljištima i zgradama u vrijednosti od 928.856 tisuća kuna.

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2022. godine u Grupi je bilo zaposleno prosječno 2.160 radnika.

Grupa nije kapitalizirala troškove plaća u promatranom razdoblju.

Stanje odgođenog poreza na kraju 2021. godine kao i kretanje odgođenog poreza tijekom razdoblja 01.01.-31.12.2022. prikazano je u nastavku:

(u tisućama kuna)

Na dan 31. prosinca 2021.	99.368
Iskazano u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti	(47.523)
Na dan 31. prosinca 2022.	146.891

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 četvrto tromjesečje 2022. godine" koji je istovremeno s ovim dokumentom objavljen na internetskim stranicama HANFE, Zagrebačke burze i Izdavalca.

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2022.

do

31.12.2022.

Godina:

2022

Kvartal:

4

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): 1947

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 31.12.2022.

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	3.164.519.155	3.190.303.344
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	13.291.118	16.492.122
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	9.759.869	16.492.122
3. Goodwill	006	0	0
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	3.531.249	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	2.925.527.391	2.899.776.953
1. Zemljište	011	233.208.344	232.055.192
2. Građevinski objekti	012	2.163.499.214	2.128.616.405
3. Postrojenja i oprema	013	245.072.467	224.565.671
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	111.407.790	117.648.443
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	51.232.022	78.275.451
8. Ostala materijalna imovina	018	34.428.752	33.528.216
9. Ulaganje u nekretnine	019	86.678.802	85.087.575
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	9.943.506	9.421.979
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	9.943.506	9.421.979
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	102.882.074	151.737.224
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	327.678.100	472.969.165
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	7.208.243	10.719.986
1. Sirovine i materijal	039	5.667.043	9.143.661
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	1.541.200	1.576.325
5. Predumovi 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	32.591.058	57.092.961
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	1.302.992	1.570.147
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	8.329.170	17.265.544
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	708.274	1.182.888
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	7.385.350	12.937.612
6. Ostala potraživanja	052	14.865.272	24.136.770
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	19.977.765	121.856.781
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	18.000.005	119.541.901
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	1.977.760	2.314.880

8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	267.901.034	283.299.437
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	8.443.781	6.727.964
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	3.500.641.036	3.670.000.473
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	1.409.411
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	2.008.155.840	2.282.847.215
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	503.806.605	674.417.666
1. Zadržana dobit	084	503.806.605	674.417.666
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	170.611.061	274.691.375
1. Dobit poslovne godine	087	170.611.061	274.691.375
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	118.335.545	132.380.630
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	2.662.937	2.861.493
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	35.013.893	35.013.893
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	80.658.715	94.505.244
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	1.057.990.470	673.170.392
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	737.779	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	214.500.000	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	817.264.226	641.506.389
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	25.488.465	31.664.003
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	313.648.299	576.277.054
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	6.262.967	6.420.546
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	76.910.139	202.392.845
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	106.816.760	177.694.098
7. Obveze za predujmove	116	16.769.331	24.238.993
8. Obveze prema dobavljačima	117	39.618.893	78.938.367
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	38.379.888	59.953.691
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	24.676.149	19.798.634
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	4.214.172	6.839.880
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	2.510.882	5.325.181
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	3.500.641.036	3.670.000.473
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	1.409.411

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2022. do 31.12.2022.

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	1.187.108.212	79.102.549	1.507.904.950	107.319.934
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	1.494.716	330.656	1.790.745	633.281
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	1.101.227.985	71.580.039	1.460.497.621	94.668.500
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	12.176.438	3.214.513	12.689.893	3.164.778
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	72.209.073	3.977.341	32.926.691	8.853.375
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	957.781.657	235.144.281	1.256.728.363	272.139.259
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	352.116.883	48.928.209	499.669.274	71.297.097
a) Troškovi sirovina i materijala	010	163.289.983	18.715.795	269.422.862	35.404.954
b) Troškovi prodane robe	011	3.063.436	308.654	3.239.910	356.693
c) Ostali vanjski troškovi	012	185.763.464	29.903.760	227.006.502	35.535.450
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	248.901.879	75.524.251	326.616.138	71.551.497
a) Neto plaće i nadnice	014	171.936.428	51.872.279	233.925.737	47.955.445
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	42.818.025	13.094.003	52.001.221	13.323.737
c) Doprinosi na plaće	016	34.147.426	10.557.969	40.689.180	10.272.315
4. Amortizacija	017	234.435.997	62.609.115	254.997.824	82.416.742
5. Ostali troškovi	018	42.548.736	12.701.572	68.353.635	23.201.603
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	2.852.788	2.852.788	480.056	-4.089.129
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	138.895	138.895	480.056	480.056
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	2.713.893	2.713.893	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	-4.569.185
8. Ostali poslovni rashodi	029	76.925.374	32.528.346	106.611.436	27.761.449
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	1.954.090	-522.389	845.886	360.380
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	642.523	164.924	840.176	356.983
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	25	16	551	492
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	4.197	129	5.159	2.905
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	1.307.345	-687.458	0	0
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	33.667.041	7.496.009	26.186.247	6.521.214
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	15.619.544	2.626.221	6.644.588	1.363.586
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	39	1	1.288	1.236
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	18.047.458	4.869.787	19.002.160	4.774.748
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	0	538.211	381.644
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 SUDJELUJUCIM 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 SUDJELUJUCIM 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	1.189.062.302	78.580.160	1.508.750.836	107.680.314
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	991.448.698	242.640.290	1.282.914.610	278.660.473
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	197.613.604	-164.060.130	225.836.226	-170.980.159
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	197.613.604	0	225.836.226	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	-164.060.130	0	-170.980.159

XII. POREZ NA DOBIT	058	27.002.543	27.111.337	-48.855.149	-48.746.355
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	170.611.061	-191.171.467	274.691.375	-122.233.804
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	170.611.061	0	274.691.375	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	-191.171.467	0	-122.233.804
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	170.611.061	-191.171.467	274.691.375	-122.233.804
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 dobiti/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	170.611.061	-191.171.467	274.691.375	-122.233.804
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 01.01.2022. do 31.12.2022.

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	197.613.604	225.836.226
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	284.100.144	304.387.202
a) Amortizacija	003	234.435.997	254.997.824
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	4.401.404	8.843.882
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	-356.320	-10.640
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-646.720	-845.335
e) Rashodi od kamata	007	33.667.002	25.646.748
f) Rezerviranja	008	14.042.077	14.045.085
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-1.588.531	342.169
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	145.235	1.367.469
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	481.713.748	530.223.428
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	46.843.265	18.675.284
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	51.326.579	21.514.925
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-5.304.618	4.395.046
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-1.301.788	-3.511.743
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	2.123.092	-3.722.944
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	528.557.013	548.898.712
4. Novčani izdaci za kamate	018	-28.542.202	-37.978.826
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	500.014.811	510.919.886
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	3.451.856	13.839
2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	635.886	747.460
4. Novčani primici od dividendi	024	73.355	68.480
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	4.800.000	24.000.000
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	2.924.835
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	8.961.097	27.754.614
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-151.574.341	-211.240.975
2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-6.000.000	-125.600.000
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	-157.574.341	-336.840.975
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-148.613.244	-309.086.361
Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	305.558.178	15.000.000
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	305.558.178	15.000.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	040	-408.585.680	-195.800.313
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za finansijski najam	042	-4.510.817	-5.820.569
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-413.096.497	-201.620.882
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-107.538.319	-186.620.882
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	185.760
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	243.863.248	15.398.403
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	24.037.786	267.901.034
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	267.901.034	283.299.437

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

Naziv izdavalca: Maistra d.d.

OIB: 25190869349

Izveštajno razdoblje: 01.01.2022.-31.12.2022.

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 izdavalca 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 izdavalac 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 dato; 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 dospjevaju 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 iskaze 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 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
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 račun u dobiti i gubitka ili bilanci

Nerevidirani financijski izvještaji Maistre d.d. za razdoblje 01.01.-31.12.2022. 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 četvrto tromjesečje pripremljeni su temeljem istih računovodstvenih politika, prikaza i metoda izračuna koji su se koristili prilikom pripreme godišnjih financijskih izvještaja na dan 31. prosinca 2021. godine.

U nastavku je prikazana tablica usklade nekonsolidiranog financijskog izvještaja za razdoblje 01.01.-31.12.2021. i revidiranog MSFI financijskog izvještaja za 2021. godinu:

(u tisućama kuna)

Stavka GFI	Iznos	Stavka MSFI	Iznos	Razlika	Napomene
Ostali poslovni prihodi	84.386	Ostali prihodi	81.947	2.439	Ostali dobiti/(gubici) – neto su u MSFI izvještaju iskazani zasebno, a u GFI izvještaju su uključeni u Ostale poslovne prihode u iznosu od 2.439 tis te u Ostale poslovne rashode u iznosu od 1.149 tis.
Ostali poslovni rashodi; Troškovi rezerviranja	(79.639)	Ostali poslovni rashodi	(78.490)	(1.149)	
/	-	Ostali dobiti/(gubici) - neto	1.290	(1.290)	
Troškovi sirovina i materijala	163.290	Troškovi materijala i usluga	349.054	(185.764)	Dio troškova materijala i usluga u iznosu od 185.764 tis iskazan je u GFI izvještaju u poziciji Ostali vanjski troškovi.
Ostali vanjski troškovi	185.764	/	-	185.764	
Troškovi osoblja	248.902	Troškovi zaposlenih	291.590	(42.688)	Dio troškova zaposlenih u GFI izvještaju iskazan je na poziciji Ostalih troškova u iznosu od 42.549 tis te poziciji Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze u iznosu od 139 tis.
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	139			139	
Ostali troškovi	42.549	/	-	42.549	
KUMULATIVNI EFEKT NA RDG				-	

Od ukupno iskazanih dugoročnih obveza Društvo ima obaveza koje dospjevaju nakon više od pet godina u iznosu od 386.226 tisuća kuna.

Za osiguranje plaćanja po kreditima odobrenim od strane banaka i ostalih kreditora za Društvo su upisane hipoteke na imovini i to na zemljištima i zgradama u vrijednosti od 928.856 tisuća kuna.

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2022. godine u Društvu je bilo zaposleno prosječno 2.059 radnika.

Društvo nije kapitaliziralo troškove plaća u promatranom razdoblju.

Stanje odgođenog poreza na kraju 2021. godine kao i kretanje odgođenog poreza tijekom razdoblja 01.01.-31.12.2022. prikazano je u nastavku:

(u tisućama kuna)

Na dan 31. prosinca 2021.	102.882
Iskazano u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti	(48.855)
Na dan 31. prosinca 2022.	151.737

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

Detaljnije informacije o financijskim izvještajima dostupne su u PDF dokumentu "Financijska nerevidirana izvješća za četvrto tromjesečje 2022. godine" koji je istovremeno s ovim dokumentom objavljen na internetskim stranicama HANFE, Zagrebačke burze i Izdavalca.

Bilješke uz sažete financijske izvještaje

BILJEŠKA 1 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

1.1. Osnove sastavljanja

Nerevidirani financijski izvještaji Maistre d.d. za razdoblje 01.01.–31.12.2022. 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 nerevidiranih financijskih izvještaja za četvrto tromjesečje 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 2021. 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 nerevidiranih financijskih izvještaja za četvrto tromjesečje 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 2021. godine.

MAISTRA

HOSPITALITY
GROUP

BILJEŠKA 2 – KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE

Prilikom izrade skraćenog seta nerevidiranih financijskih izvještaja za četvrto tromjesečje 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 2021. 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 pansionaska hrana).

<i>(u tisućama kuna)</i>	Hoteli i naselja	Kampovi	Ostalo	Ukupno
Prihod segmenta za razdoblje 01.01. - 31.12.2021.	840.188	351.531	34.912	1.226.631
Prihod segmenta za razdoblje 01.01. - 31.12.2022.	1.086.873	459.281	38.885	1.585.040
EBITDA 01.01. - 31.12.2021.	268.840	192.742	7.073	468.655
EBITDA 01.01. - 31.12.2022.	286.808	234.013	6.712	527.533

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

<i>(u tisućama kuna)</i>	31.12.2021.	31.12.2022.
EBITDA poslovnih segmenata	468.655	527.533
Amortizacija i umanjenje vrijednosti	(247.339)	(267.922)
Neto financijski rashodi	(33.795)	(27.018)
Ostalo	(19.928)	47.561
Neto dobit/(gubitak) razdoblja	167.593	280.154

MAISTRA
HOSPITALITY
GROUP

BILJEŠKA 4 – NETO FINANCIJSKI RASHODI

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa Maistra		Maistra d.d.	
	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.
Financijski prihodi				
Prihodi od kamata od povezanih društava	-	365	643	840
Prihodi od kamata	4	5	4	5
Tečajne razlike iz financijskih aktivnosti od povezanih društava	162	1	-	1
Neto tečajne razlike iz financijskih aktivnosti	<u>1.307</u>	<u>-</u>	<u>1.307</u>	<u>-</u>
	1.473	371	1.954	846
Financijski rashodi				
Trošak kamata od povezanih društava	(17.191)	(7.780)	(15.590)	(6.616)
Trošak kamata	(17.568)	(18.461)	(17.568)	(18.461)
Tečajne razlike iz financijskih aktivnosti od povezanih društava	-	(40)	-	(1)
Neto tečajne razlike iz financijskih aktivnosti	-	(538)	-	(538)
Trošak kamata iz ugovora o najmu od povezanih društava	(30)	(28)	(30)	(28)
Trošak kamata iz ugovora o najmu	<u>(479)</u>	<u>(542)</u>	<u>(479)</u>	<u>(542)</u>
	(35.268)	(27.389)	(33.667)	(26.186)
Neto financijski rashodi	(33.795)	(27.018)	(31.713)	(25.340)

BILJEŠKA 5 – POREZ NA DOBIT

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa Maistra		Maistra d.d.	
	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.
Tekući porez	-	-	-	-
Odgodeni porez	25.698	(47.523)	27.003	(48.855)
	<u>25.698</u>	<u>(47.523)</u>	<u>27.003</u>	<u>(48.855)</u>

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.	
	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.
Neto dobit (gubitak) za dioničare društva <i>(u tisućama kuna)</i>	168.175	279.130	170.611	274.691
Ponderirani prosječni broj dionica	10.944.339	10.944.339	10.944.339	10.944.339
Zarada (gubitak) po dionici <i>(u kunama)</i>	15,37	25,50	15,59	25,10

BILJEŠKA 7 – DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2022. godini Grupa je uložila 212.897 tisuća kuna (31.12.2021.: 152.740 tisuće kuna) u nabavu nekretnina, postrojenja i opreme te nematerijalne imovine, dok je Društvo uložilo 211.241 tisuća kuna (31.12.2021.: 151.574 tisuće kuna).

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2022. godine Grupa i Društvo su ostvarili dobitak od prodaje dugotrajne imovine u iznosu od 7 tisuća kuna (31.12.2021.: 653 tisuće 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

HOSPITALITY
GROUP

BILJEŠKA 8 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM DRUŠTVIMA / nastavak

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>31.12.2021.</u>	<u>31.12.2022.</u>	<u>31.12.2021.</u>	<u>31.12.2022.</u>
Prodaja robe i usluga	13.693	14.489	13.672	14.481
Kupovina robe i usluga	15.959	18.084	15.545	17.661
Rashodi po kamatama	17.221	7.808	15.620	6.644
Prihodi po kamatama	-	365	643	840
Pozitivne (negativne) tečajne razlike	161	(40)	-	(1)

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa Maistra		Maistra d.d.	
	<u>31.12.2021.</u>	<u>31.12.2022.</u>	<u>31.12.2021.</u>	<u>31.12.2022.</u>
Potraživanja za dane zajmove	-	110.122	18.251	119.944
Obveze po kreditima	323.298	223.793	290.599	201.939
Obveze po kamatama	922	528	811	454
Nabava materijalne imovine	5.914	6.339	5.675	6.339
Potraživanja	1.307	1.570	1.303	1.570
Obveze	5.458	1.275	5.458	1.277

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 nerevidiranih financijskih izvještaja za četvrto tromjesečje društva Maistra d.d., Obala V. Nazora 6, 52210 Rovinj, OIB: 25190869349 (dalje: Izdavatelj) za razdoblje 01.01. – 31.12.2022., 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