



MON PERIN

Rezultati poslovanja 1.1.2023.-31.03.2023.

MON PERIN d.d.

## SADRŽAJ

---

1. SAŽETAK .....	3
1.1. Ukratko o Mon Perinu d.d. ....	3
1.2. Smještajni kapaciteti društva .....	5
2. ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI .....	5
3. REZULTATI DRUŠTVA .....	6
4. KORPORATIVNO UPRAVLJANJE .....	7
4.1 Organi Društva .....	7
5. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA .....	8
5.1 Budući razvoj poslovanja .....	8
5.2 Aktivnosti istraživanja i razvoja .....	8
5.3 Informacije o otkupu vlastitih dionica MONP-R-A .....	9
5.4 Podružnice Društva .....	9
5.5 Financijski instrumenti koje Društvo i Grupa koriste .....	9
5.6 Rizici Društva i Grupe .....	9
5.6.1 Cjenovni rizik .....	9
5.6.2 Kamatni rizik novčanog toka .....	9
5.6.3 Kreditni rizik .....	10
5.6.4 Rizik likvidnosti .....	10
5.6.5 Regulatorni rizici .....	10
6. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA .....	11
7. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI SUKLADNO GFI-PO OBRASCIMA .....	12
7.1 Mon Perin d.d. ....	12



## 1. SAŽETAK

---

Mon Perin d.d. je turistička kompanija koja je osnovana 10. prosinca 2005. godine u Balama, u Istri. Društvo je osnovano s jedinstvenim ciljem razvoja i revitalizacije lokalne zajednice, potičući napredak i razvoj korištenjem postojećih kulturnih, povijesnih i ljudskih potencijala. Naglasak je stavljen na participativno, socijalno i održivo poduzetništvo.

### 1.1. UKRATKO O MON PERINU D.D.

Društvo MON PERIN d.d. je jedinstveni primjer društva u kojem sudjeluje velik dio lokalne zajednice kao i prijatelji te zajednice i koje od osnivanja do danas uvijek ima više od 700 članova, odnosno dioničara društva.

Osnivanje Društva je u 2005. godini pokrenula i provela Udruga građana "MON PERIN" iz Bala, zajedno s Općinom Bale (Valle) i osnovnom idejom vodiljom stvaranja preduvjeta za napredak i boljitak lokalne zajednice, kroz realizaciju projekata kao što je razvoj baljanskog priobalja i ostalih poduzetničkih aktivnosti koje se pokreću na području Općine Bala temeljem prostorno programske studije razvoja Općine Bale, sudjelovanje u natjecajima za dodjelu zemljišta u koncesiju, pravo gradnje i/ili vlasništvo, izrada potrebitih planskih i ostalih dokumenata da se zemljišta privedu predviđenoj namjeni, obavljanje ugostiteljske, turističke, poljoprivredne djelatnosti kao i drugih djelatnosti prvenstveno na području općine Bale te stjecanje dobiti.

Pravila koja je Udruga postavila za postupak osnivanja trgovačkog društva, doprinijela je specifičnosti Izdavatelja. Prije svega to se odnosi na skupine osnivača, zatim na visinu osnivačkog uloga i na izračun prava glasa koje nose poslovni udjeli.

Društvo Mon Perin osnovano je krajem 2005. godine, s jedinstvenim modelom upravljanja i s ciljem revitalizacije Općine Bale-Valle. Od samog nastanka vizija djelovanja bila je usmjerena na "socijalno poduzetništvo" temeljeno na posebnoj strukturi vlasništva, načinu ulaganja u lokalnu zajednicu, mlade i zapošljavanju lokalnog stanovništva.

Općina Bale-Valle je 2005. godine usvojila Programsko-prostornu studiju razvoja Općine, koja je stavila težište na razvoj turizma s prepoznatljivim identitetom i brandom "Bale - regija dinosaura, leptira, humanih smještajnih kapaciteta (difuzni hotel), autentičnog maslinarstva i poljoprivrede".

Mon Perin je trebao postati nositelj razvoja turističko ugostiteljske djelatnosti, a u društvo su tada uložile gotovo sve obitelji koje su imale prebivalište na području Općine Bale, sama Općina te druge osobe, takozvani "prijatelji Bala", koji su prepoznali projekt i u istom željeli sudjelovati.

Dana 16. prosinca 2005. u sudski registar upisano je osnivanje društva s temeljnim kapitalom u iznosu od 12.357.000,00 kn koji je podijeljen na 928 poslovnih udjela.

Mon Perin d.o.o. je nakon osnivanja potpisao Ugovor o zakupu s Općinom Bale-Valle na razdoblje od 50 godina za područje baljanskog priobalja, odnosno za više od 120 ha zemlje, koji su uključivali tadašnje kampove Colona i San Polo i okolno područje te je usvojena studija razvoja priobalja.

Godina 2006. bila je prva godina upravljanja tadašnjim kampovima koji su bili kategorizirani s jednom zvjezdicom i koji su 2005. godine generirali prihod od oko 2,5 mln hrk i ostvarili 60.000 noćenja.

U prvoj godini poslovanja prihodi kampova povećani su na 5,2 mln hrk, dok su noćenja porasla za 24 %. Dana 27. prosinca 2006. u sudski registar upisano je povećanje temeljnog kapitala s iznosa od 12.357.000,00 kn za iznos od 18.704.000,00 kn na iznos od 31.061.000,00 kn.

Od 2006. nadalje Izdavatelj je krenuo postepeno s investiranjem u kampove, ne bi li se za iste povećala kategorizacija, te je 2012. godine izdana nova kategorizacija za kamp Colonu i kamp San Polo na 2 zvjezdice, a pritom je ostvareno 14,2 mln hrk prihoda i 164.000 noćenja.

Društvo Mon Perin 2014. godine osvaja nagradu "Poslovni uzlet 2014" kao najbolji mali i srednji poduzetnik Istre, Primorja i Gorske Hrvatske za razdoblje od 01.01.2009. do 31.12.2014. godine.

Godine 2015. pokrenut je veći investicijski ciklus s ciljem modernizacije tadašnjih kampova Colona i San Polo, i to ulaganjem u infrastrukturu, sanitarne čvorove, ugostiteljske objekte, recepciju, parcele s infrastrukturom, mobilne kućice te s ciljem spajanja kampova u jedan jedinstveni kamp s kategorizacijom na razini 4 zvjezdica.

Godine 2016. izdana je nova kategorizacija za kamp Mon Perin, koji je uključivao bivše kampove Colona i San Polo, na razini 4 zvjezdice, te je 2016. ostvareno 28,8 mln hrk i 216.000 noćenja.

Dana 22. prosinca 2017. godine u sudski registar upisano je povećanje temeljnog kapitala s iznosa od 31.061.000,00 kn za iznos od 64.950.000,00 kn na iznos od 96.011.000,00 kn.

Godine 2019. Mon Perin je krenuo sa ulaganjima izvan autokampa Mon Perin, odnosno pokrenuta je izgradnja prve duplex vile u Balama, što je predstavljalo iskorak Mon Perina u segmentu čvrstih objekata i luksuznog smještaja te je izgrađena prva kuća u starogradskoj jezgri Bala, u sklopu projekta difuznog hotela. Oba objekta su kategorizirana s 5 zvjezdica.

Za sezonu 2019. prošireni su i sadržaji kampa Mon Perin izgradnjom tematskog vodenog parka "Paleo Park" koji upotpunjava usluge kampa, a otvoren je i za vanjske posjetitelje.

Za projekt Paleo Parka dobivena je nagrada od strane Udruge hrvatskih putničkih agencija "Simply the best" za inventivno oblikovanje zabavnog parka koji svojim edukativnim i zabavno-rekreacijskim sadržajima obogaćuje atraktivnost turističke ponude destinacije.

U travnju 2019. godine izdana je i kategorizacija za Kamp Mon Perin, na razini 4 zvjezdice, uz povećanje kapaciteta kampa.

Za sezonu 2019. dobivena je nagrada od strane svjetske turističke agencije Vacanselec "Best Selectacp campsite" u Europi, a prema ocjenama gostiju.

Dana 20. prosinca 2019. u sudski registar upisano je preoblikovanje društva s ograničenom odgovornošću u dioničko društvo s temeljnim kapitalom u iznosu od 96.011.000,00 kn koji je podijeljen na 9.601.100 redovnih dionica koje glase na ime, u nominalnom iznosu od 10,00 kn svaka.

Godine 2020., uslijed nastanka izvanredne situacije izazvane pandemijom COVID-19, investicije Izdavatelja su svedene na minimum te je ostvareno oko 50 % prihoda u odnosu na 2019. godinu.

Godine 2021., s povećanjem procjepljenosti i uvođenjem punktova za testiranje, pokrenut je turistički sektor te su ostvareni bolji rezultati u glavnoj sezoni i posezoni u odnosu na rekordnu 2019. godinu, odnosno ostvareno je 47.458 tisuća kn prihoda od smještaja i 252.154 noćenja.

Temeljem odluke Glavne Skupštine Društva od 28.10.2021. temeljni kapital Društva povećan je s iznosa od 96.011.000,00 kn za iznos od 10.719.270,00 kn na iznos od 106.730.270,00 kn. Dana 13.12.2021. godine u sudski registar Trgovačkog suda u Pazinu upisano je povećanje temeljnog kapitala i promjena odredbi Statuta Izdavatelja.

Od 2006. godine do 2022. godine prihodi Društva su porasli za 15 puta, a noćenja za 4 puta, te je u navedenom periodu ukupno uloženo više od 220.000 tisuća kuna odnosno prosječno godišnje 13.750 tisuća kuna.

## 1.2. SMJEŠTAJNI KAPACITETI DRUŠTVA

Društvo danas upravlja s ukupno 889 vlastitih smještajnih jedinica na zapadnoj obali Istre, a među proizvodima koje nudi uključene su kamping parcele, luksuzne i prostrane mobilne kućice i luksuzne vile odnosno kuće za odmor. Mon Perin može dnevno smjestiti oko 3.000 gostiju od kojih najveći broj noćenja ostvaruju gosti iz Zapadne Europe.

Red. broj	Naziv objekta	Kategorija 2020.	Broj smještajnih jedinica	Broj postelja	Opis
1	Camping Mon Perin	4 zvjezdice	887	2.661	Kamp s parcelama i mobilnim kućicama
2	Villa Noble	5 zvjezdica	1	12	Kuća za odmor sa šest dvokrevetnih soba
3	Corto Bechera	5 zvjezdica	1	4	Apartman s dvije dvokrevetne sobe
<b>UKUPNO:</b>			<b>889</b>	<b>2.677</b>	

## 2. ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI

---

U prvom kvartalu 2023. godine nastavilo se sa ulaganjima u poboljšanje smještajnih kapaciteta i usluga kampa Mon Perin. Ukupna planirana investicija za 2023. godinu iznosi 14 mln EUR (105 mln HRK).

Od planiranih investicija za 2023. godinu ističe se izgradnja wellness centra (kompleks sa zatvorenim i otvorenim grijanim bazenom sa morskom vodom, spa zonom i dvoranom za evente i druge aktivnosti) čiji završetak je planiran za proljeće 2024. godine, te prenamjena dviju zona sa parcelama za kampere u zonama sa 40 luksuznih mobilnih kućica namijenjenih cjelogodišnjem radu sa ciljem repozicioniranja kampa Mon Perin u camping resort.

### 3. REZULTATI DRUŠTVA

---

Društvo je u prvom kvartalu 2023. godine imao zatvorene smještajne objekte u kampu Mon Perin (otvaranje kampa 07.04.2023.) te je ostvario poslovne prihode u visini od 995 tisuća eura, od kojih se 455 tisuća eura odnosi na prihode od smještaja, uglavnom od uplata paušalnih gostiju, što je pad od 2% u odnosu na prethodnu godinu, uslijed smanjenja broja paušalnih gostiju.

Ukupni prihodi Društva u prvom kvartalu iznose 995 tisuća eura, 100% više u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi iznose 1.449 tisuća eura, što je rast od 22% u odnosu na prethodnu godinu.

Ukupne rashode u izvještajnom razdoblju 2023. godine u iznosu 1.449 tisuća eura čine poslovni rashodi u iznosu od 1.374 tisuća eura i financijski rashodi u iznosu od 74 tisuće eura.

U prvom kvartalu Društvo uslijed sezonalne djelatnosti bilježi gubitak od 453 tisuće eura, dok je u istom kvartalu prethodne godine gubitak iznosio 691 tisuću eura.

Na dan 31.03.2023. godine ukupna vrijednost imovine Društva iznosi 48,6 milijuna eura te je veća za 13 % u odnosu na 31.12.2022. godine.

Ukupni dionički kapital i rezerve iznose 30,1 milijun eura te je veći za 3,0% u odnosu na dan 31.12.2022. kao posljedica dobitka i revalorizacijskih rezervi odnosno vrijednosnog usklađenja financijske imovine. Ukupne dugoročne i kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na dan 31.03.2023. iznose 9,8 milijuna eura. Ukupne dugoročne i kratkoročne obveze za zajmove prema društvima povezanih sudjelujućim interesom na dan 31.03.2023. iznose 962 tisuće eura što je manje za 6,4 % u odnosu na 31.12.2022. kao rezultat otplate glavnice.

Dugoročne obveze Mon Perin na dan 31. ožujka 2023. godine u iznosu od 15.111 tisuća eura čine dugoročne posudbe u iznosu 10.267 tisuće eura od čega obveze za dugoročne zajmove prema bankama i financijskim institucijama u iznosu od 9.404 tisuće eura (dugoročni klupski kredit PBZ d.d. i HBOR za ulaganja u infrastrukturu kampa i smještajnih kapaciteta) i dugoročne posudbe od povezanih strana u iznosu 862 tisuće eura (PLINIO d.o.o. 862 tisuće eura) te ugovorne obveze za najam (zakup) u iznosu od 4.844 tisuće eura (IFRS 16).

Kratkoročne obveze sa uključenim rezerviranjem na dan 31. ožujka 2023. godine u iznosu od 3.325 tisuća eura najvećim dijelom čine obveze prema dobavljačima u iznosu od 1.283 tisuća eura, ugovorne obveze u iznosu od 105 tisuća eura koje se odnose na tekuća dospijeca dugoročnih obveza za najam (zakup) (IFRS 16), te obveze za primljene predujmove u iznosu od 434 tisuće eura, obveze za poreze i doprinose u iznosu od 31 tisuća eura, obveze prema zaposlenicima u iznosu od 53 tisuće eura, obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom u iznosu od 714 tisuća eura, obveze za zajmove društva povezanih sudjelujućim interesom u iznosu od 99 tisuća eura (PLINIO d.o.o. 99 tisuća eura), obveze prema bankama 389 tisuća eura, obveze s osnove udjela u rezultatu u iznosu od 11 tisuća eura te rezerviranja u iznosu od 206 tisuća eura. Na dan 31.03.2023. godine stanje novca Društva iznosi 808 tisuća eura (smanjenje od 57,6% u odnosu na 31.12.2022. godine).

## 4. KORPORATIVNO UPRAVLJANJE

---

Mon Perin d.d. u svom poslovanju djeluje u skladu sa načelima i praksom dobrog korporativnog upravljanja uz visoku razinu transparentnosti i odgovornosti prema svim njenim dionicima.

Društvo primjenjuje Kodeks korporativnog upravljanja koji su zajednički usvojile Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga i Zagrebačka burza, odlukom Glavne skupštine od 28. listopada 2021. godine. Svrha ovog Kodeksa je postavljanje visokih standarda korporativnog upravljanja i transparentnosti poslovanja Društva.

Društvo poštuje i primjenjuje propisane mjere korporativnog upravljanja, uz pojašnjenje o eventualnim odstupanjima, o čemu se detaljno očituje u godišnjem upitniku koji se sukladno propisima objavljuje na internetskim stranicama Zagrebačke burze, Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga i Društva ([www.zse.hr](http://www.zse.hr); [ww.hanfa.hr](http://ww.hanfa.hr); [www.monperin.hr](http://www.monperin.hr)).

Struktura korporativnog upravljanja Društva temelji se na dualističkom sustavu koji se sastoji od Nadzornog odbora i Uprave Društva. Oni zajedno s Glavnom skupštinom, u skladu sa Statutom i Zakonom o trgovačkim društvima, predstavljaju tri temeljna organa Društva.

Podatci o značajnim imateljima dionica u Društvu dostupni su na internetskim stranicama Središnjeg klirinškog depozitarnog društva.

### 4.1 ORGANI DRUŠTVA

---

<b>Član Uprave Izdavatelja:</b>	Massimo Piutti, predsjednik Uprave
<b>Članovi Nadzornog Odbora Izdavatelja:</b>	Plinio Cuccurin, predsjednik Nadzornog odbora
	Josip Lozančić, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
	Joško Miliša, član Nadzornog odbora
	Andrea Cerin, član Nadzornog odbora
	Loris Moscarda, član Nadzornog odbora
	Janez Bojc, član Nadzornog odbora
	Marija Orbanić, član Nadzornog odbora
<b>Revizijski odbor:</b>	Plinio Cuccurin
	Josip Lozančić
	Joško Miliša

---

## **5. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA**

---

### **5.1 BUDUĆI RAZVOJ POSLOVANJA**

Grupa je izradila petogodišnji plan poslovanja tijekom kojeg planira utrošiti ukupno 40 milijuna eura u razvoj kamping resorta i to povećanjem broja luksuznih mobilnih kućica, razvojem infrastrukture, te generalnim dizanjem kvalitete ponuđenih usluga.

Prvi ciklus investicije u visini od 7,5 milijuna eura pokrenut je i završen za sezonu 2022. godine, te uključuje prenamjenu dijela kampa u luksuznu zonu sa 15 mobilnih kućica sa vlastitim bazenima, dodatni bazen sa toboganom u sklopu tematskog vodenog parka Paleo Park, 10 mobilnih kućica od 42m<sup>2</sup> sa jacuzziem nasuprot Paleo Parka, preuređenje 110 parcela za kampere sa kompletnom infrastrukturom, te drugi zahvati u vidu poboljšanja usluge.

Drugi ciklus pokrenut je u listopadu 2022. godine, uz planiranu ukupnu investiciju od 14 milijuna eura u pripremu turističke sezone 2023. godine.

Zahvati se odnose prvenstveno na ulaganja u proširenje sadržaja kampa, koji će omogućiti veću popunjenost i rad i u zimskim mjesecima, nabavku novih luksuznih mobilnih kućica namijenjenih cjelogodišnjem radu, te u cilju smanjenja operativnih troškova poslovanja (solarni paneli).

Glavna investicija odnosi se na izgradnju wellness centra u sklopu Paleo Parka, koji će omogućiti produžetak rada kampa i u zimskim mjesecima. U wellness centru nalazit će se zatvoreni i otvoreni bazeni, multifunkcionalna dvorana za evente i druge sadržaje, te spa zona sa saunama i popratnim sadržajima u vidu masaža, fizeoterapeuta i dr. usluga.

Neposredno uz wellness centar preuređuje se zona sa parcelama u zonu sa novih 21 mobilnih kućica sa zatvorenim terasama, koje će biti namijenjene cjelogodišnjem radu.

Drugi veći zahvat odnosi se na nastavak preuređenja zone Porto Bus u predjelu Colona, sa postavljanjem novih 19 mobilnih kućica od 67m<sup>2</sup> sa vlastitim jacuzziima, te izgradnja dodatnih 3 bazena u sklopu restorana Porto Bus.

Od ostalih investicija, ističe se ulaganje u solarne panele, izgradnja nove trafostanice, nabavka električnih vozila za goste i personal po kampu, te dodatnih 11 mobilnih kućica od 35m<sup>2</sup>, u zamjenu za starije mobilne kućice koje će se koristiti za potrebe personala.

### **5.2 AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA**

Obzirom na cikličnost poslovanja odnosno ostvarivanju najvećeg dijela godišnjeg prihoda u ljetnim mjesecima, Društvo istražuje mogućnosti proširenja sezone odnosno načinu pružanja njenih usluga i u drugim periodima godine.

U tom pogledu, za proljeće 2024. godine Društvo planira uvesti novi wellness kompleks uz visokokvalitetne mobilne kućice kojima se želi osigurati komfor i u zimskim mjesecima. Kompleks bi se sastajao od unutarnjeg grijanog bazena s morskom vodom, spa zonom i dediceranim prostorom za obavljanje medicinske odnosno terapijske djelatnosti. U sklopu kompleksa nalazit će se i multifunkcionalna dvorana za organizaciju evenata, od vjenčanja do raznoraznih kongresa.



## **5.3 INFORMACIJE O OTKUPU VLASTITIH DIONICA MONP-R-A**

Društvo u razdoblju od 01.01. do 31.03.2023. otpustilo je 52.400 vlastitih dionica. Na dan 31. ožujka 2023. godine Društvo drži 6.272 dionica, što čini 0,06% temeljnog kapitala Društva. Nominalna vrijednost svake dionice iznosi 10,00 kn (1,33 EUR).

Trenutno ne postoji program otkupa vlastitih dionica.

## **5.4 PODRUŽNICE DRUŠTVA**

Društvo nema podružnice.

## **5.5 FINACIJSKI INSTRUMENTI KOJE DRUŠTVO I GRUPA KORISTE**

U svrhu diversifikacije rizika, Društvo plasira svoja sredstva u financijske instrumente. Značajnu financijsku imovinu čine ulaganja u likvidne vrijednosne papire od kojih za istaknuti su ulaganja u redovne dionice ADRS-R-A društva Adris d.d.. Ulaganje predstavlja udio od 2,25% dionica toga roda odnosno tržišnu vrijednost od 13.537 tisuća eura na dan 31. ožujka 2023. Društvo prati kretanje poslovnih događanja i cijena vrijednosnih papira u koje ulaže kako bi pravovremeno moglo reagirati na neželjene gubitke.

Za financiranje projekata, Društvo koristi dio vlastitih sredstava a dio se financira od strane banaka i povezanih društva. Sa 31. ožujka 2023. godine Društvo ima ugovorena tri dugoročna kredita. Jedan predstavlja dugoročni kredit od strane banke PBZ d.d. / HBOR-a sa stanjem glavnice na dan 31.03.2023. godine u iznosu od 4.793 tisuće eura, drugi od povezanog društva PLINIO d.o.o. sa stanjem glavnice na kraju razdoblja u iznosu od 962 tisuće eura i treći kredit od PBZ/HBOR sa stanjem glavnice na 31.03.2023. od 5.000 tisuća eura.

## **5.6 RIZICI DRUŠTVA I GRUPE**

### **5.6.1 Cjenovni rizik**

Grupa i Društvo imatelji su vlasničkih vrijednosnih papira i izloženi su riziku promjene cijene vlasničkih vrijednosnih papira koji kotiraju na burzi. Društvo i Grupa nisu aktivni sudionici tržišta kapitala u smislu trgovanja s vlasničkim i dužničkim vrijednosnim papirima. Ulaganje u dionice Adris Grupe d.d. Društvo je u određenoj mjeri izloženo riziku promjene cijene vlasničkog vrijednosnog papira.

### **5.6.2 Kamatni rizik novčanog toka**

Grupa i Društvo ostvaruju prihod od kamata na ime oročenih depozita, zahvaljujući viškovima novčanih sredstava koji se stvaraju u sezonskom periodu. Imovinu koja ostvaruje prihod od kamata, prihodi i novčani tok iz poslovnih aktivnosti nisu u značajnoj mjeri ovisni o promjenama tržišnih kamatnih stopa.

Grupa i Društvo imaju pretežni dio posudbi ugovoreno uz varijabilnu kamatnu stopu, dok je dio primljenih kredita uz fiksnu kamatnu stopu. Navedeno izlaže Društvo riziku kamatne stope novčanog toka.

### **5.6.3 Kreditni rizik**

Imovina koja potencijalno može dovesti Grupu i Društvo u kreditni rizik uključuje uglavnom novac, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja. Grupa uglavnom deponira novac kod banaka članica uglednih bankarskih grupacija u EU.

Prodajne politike Grupe i 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). Grupa i Društvo kupcima ne odobravaju kreditne limite. Uprava ne očekuje dodatne gubitke od neizvršavanja obveza od strane kupaca.

### **5.6.4 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.

### **5.6.5 Regulatorni rizici**

Učestalost promjene poreznih i drugih propisa, gdje su mogućnosti upravljanja Društva ograničene, te neizvjesnost oko donošenja Uredbe za utvrđivanje visine naknade za najam, odnosno korištenja turističkog zemljišta (manji dio kampa na zemljištu u vlasništvu Republike Hrvatske).

## 6. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

---

Temljem odredbi Zakona o tržištu kapitala, Massimo Piutti, predsjednik Uprave, kao odgovorna osoba za sastavljanje tromjesečnih financijskih izvješća društva Mon Perin d.d. iz Bala, Trg la Musa 2, OIB 06374155285 (dalje u tekstu: Društvo), ovime daje sljedeću:

### IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju:

- Konsolidirana i nekonsolidirana financijska izvješća za prvo tromjesečje 2023. godine sastavljena uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja, daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja Društva i društava uključenih u konsolidaciju
- izvještaj Uprave Društva za period od 1. siječnja do 31. ožujka 2023. godine sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Društva i društava uključenih u konsolidaciju, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima su izloženi Društvo i društva uključena u konsolidaciju

Potpisano od strane predsjednika Uprave:



---

Massimo Piutti

## 7. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI SUKLADNO GFI-PO OBRASCIMA

### 7.1 MON PERIN D.D.

#### Prilog 1.

#### OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2023

do

31.03.2023

Godina:

2023

Kvartal:

1

#### Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):

02013720

Oznaka matične države  
članice izdavatelja:

HR

Matični broj  
subjekta (MBS):

040224587

Osobni identifikacijski  
broj (OIB):

0637415528  
5

LEI:

747800S06AYJL4DSCT  
25

Šifra ustanove:

Tvrtka izdavatelja:

MON PERIN D.D.

Poštanski broj i  
mjesto:

52211

Bale

Ulica i kućni broj:

Trg La Musa 2

Adresa e-pošte:

massimo.piutti@monperin.hr

Internet adresa:

www.monperin.hr

Broj zaposlenih  
(krajem  
izvještajnog  
razdoblja):

49

Konsolidirani izvještaj:	<b>KN</b>	(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)
Revidirano:	<b>RN</b>	(RN-nije revidirano/RD-revidirano)
Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):	Sjedište:	MB:
Knjigovodstveni servis:	<b>Da</b>	(Da/Ne)
	<b>M. I. Računovođa d.o.o.</b>	
	(tvrtka knjigovodstvenog servisa)	
Osoba za kontakt:	<b>Ivana Mikulek</b>	
	(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)	
Telefon:	<b>052/824-186</b>	
Adresa e-pošte:	<b>ivana.mikulek@mi-racunovoda.hr</b>	
Revizorsko društvo:		
	(tvrtka revizorskog društva)	
Ovlašteni revizor:		
	(ime i prezime)	

**BILANCA**  
stanje na dan 31.03.2023

u eurima

<b>Obveznik: Mon Perin d.d.</b>			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	0	0
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	38.094.898	43.470.733
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	2.378	2.256
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	1.707	1.585
3. Goodwill	<b>006</b>		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>	671	671
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>		
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>		
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	25.492.987	29.453.947
1. Zemljište	<b>011</b>	574.861	574.861
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	20.528.493	20.161.872
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	1.366.410	1.238.526
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	237.116	226.636
5. Biološka imovina	<b>015</b>	145.745	140.686
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>	878.419	1.776.526
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	1.697.090	5.269.987
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>	64.853	64.853
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>	0	0
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	12.599.533	13.770.734
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	<b>021</b>	5.309	5.309
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	<b>022</b>		
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	<b>023</b>		
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>024</b>	168.107	168.107
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>025</b>		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>026</b>		
7. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>027</b>	12.402.140	13.577.808
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>028</b>	23.977	19.510
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>029</b>		
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>030</b>		

IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	243.796
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		
3. Potraživanja od kupaca	034		
4. Ostala potraživanja	035		243.796
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	<b>4.930.884</b>	<b>5.119.054</b>
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	51.006	211.992
1. Sirovine i materijal	039	190	1.971
2. Proizvodnja u tijeku	040		
3. Gotovi proizvodi	041		
4. Trgovačka roba	042	14.597	61.942
5. Predujmovi za zalihe	043	36.219	148.079
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		
7. Biološka imovina	045		
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	381.569	855.073
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	3.394	5.726
3. Potraživanja od kupaca	049	173.614	364.090
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	109.556	452.105
6. Ostala potraživanja	052	95.005	33.152
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	2.592.355	3.244.008
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055		
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056		
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	2.592.355	3.244.008
9. Ostala financijska imovina	062		
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	1.905.954	807.981
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>		
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	<b>43.025.782</b>	<b>48.589.787</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	<b>10.673.740</b>	<b>7.000.000</b>
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>	<b>067</b>	<b>29.160.517</b>	<b>30.153.762</b>
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	14.165.541	14.165.541

II. KAPITALNE REZERVE	069	11.894.390	12.005.369
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	75.840	75.840
1. Zakonske rezerve	071	75.840	75.840
2. Rezerve za vlastite dionice	072	192.854	32.948
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-192.854	-32.948
4. Statutarne rezerve	074		
5. Ostale rezerve	075		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	-2.528.707	-1.353.040
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	-2.528.707	-1.353.040
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081		
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082		
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	2.357.603	5.713.359
1. Zadržana dobit	084	2.357.603	5.713.359
2. Preneseni gubitak	085		
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	3.195.850	-453.307
1. Dobit poslovne godine	087	3.195.850	
2. Gubitak poslovne godine	088		453.307
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089		
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	090	205.898	205.898
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091		
2. Rezerviranja za porezne obveze	092		
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	172.540	172.540
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094		
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095		
6. Druga rezerviranja	096	33.358	33.358
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	097	11.437.489	15.111.229
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	862.698	862.698
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	5.730.713	9.404.453
7. Obveze za predujmove	104		
8. Obveze prema dobavljačima	105	4.844.078	4.844.078
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106		
10. Ostale dugoročne obveze	107		
11. Odgođena porezna obveza	108		
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	109	2.221.878	3.118.898



1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<b>110</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	<b>111</b>		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>112</b>	194.334	714.081
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>113</b>	165.904	99.542
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>114</b>		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>115</b>	648.249	388.673
7. Obveze za predujmove	<b>116</b>	302.509	433.585
8. Obveze prema dobavljačima	<b>117</b>	833.834	1.387.896
9. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>118</b>		
10. Obveze prema zaposlenicima	<b>119</b>	40.330	52.930
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	<b>120</b>	25.203	30.257
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>121</b>	11.305	11.305
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>122</b>		
14. Ostale kratkoročne obveze	<b>123</b>	210	629
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>		
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>	43.025.782	48.589.787
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>	10.673.740	7.000.000

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2023 do 31.03.2023

u eurima

<b>Obveznik: Mon Perin d.d.</b>					
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)</b>	<b>001</b>	497.580	497.580	995.094	995.094
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002				
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	476.765	476.765	924.302	924.302
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	1.373	1.373		
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005				
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	19.442	19.442	70.792	70.792
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)</b>	<b>007</b>	1.130.021	1.130.021	1.374.190	1.374.190
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	319.163	319.163	631.424	631.424
a) Troškovi sirovina i materijala	010	65.276	65.276	191.805	191.805
b) Troškovi prodane robe	011	859	859	57	57
c) Ostali vanjski troškovi	012	253.028	253.028	439.562	439.562
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	114.246	114.246	170.777	170.777
a) Neto plaće i nadnice	014	71.686	71.686	108.094	108.094
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	27.733	27.733	39.631	39.631
c) Doprinosi na plaće	016	14.827	14.827	23.052	23.052
4. Amortizacija	017	507.159	507.159	510.166	510.166
5. Ostali troškovi	018	30.044	30.044	47.507	47.507
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				
b) Rezerviranja za porezne obveze	024				
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025				
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026				
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027				
f) Druga rezerviranja	028				
8. Ostali poslovni rashodi	029	159.409	159.409	14.316	14.316
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)</b>	<b>030</b>	28	28	273	273
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031				
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032				

3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033				
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034				
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035				
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036				
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	28	28	273	273
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038				
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039				
10. Ostali financijski prihodi	040				
<b>IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)</b>	<b>041</b>	<b>58.123</b>	<b>58.123</b>	<b>74.484</b>	<b>74.484</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042				
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043				
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	58.073	58.073	74.484	74.484
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	50	50		
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046				
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047				
7. Ostali financijski rashodi	048				
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>049</b>				
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>050</b>				
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>051</b>				
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>052</b>				
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)</b>	<b>053</b>	<b>497.608</b>	<b>497.608</b>	<b>995.367</b>	<b>995.367</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)</b>	<b>054</b>	<b>1.188.144</b>	<b>1.188.144</b>	<b>1.448.674</b>	<b>1.448.674</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)</b>	<b>055</b>	<b>-690.536</b>	<b>-690.536</b>	<b>-453.307</b>	<b>-453.307</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-690.536	-690.536	-453.307	-453.307
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>058</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)</b>	<b>059</b>	<b>-690.536</b>	<b>-690.536</b>	<b>-453.307</b>	<b>-453.307</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-690.536	-690.536	-453.307	-453.307
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)</b>	<b>062</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0

2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>065</b>	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
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)</b>	<b>068</b>	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
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)</b>	<b>071</b>	0	0	0	0
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)</b>	<b>072</b>	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
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>					
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)</b>	<b>075</b>	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>078</b>	-690.536	-690.536	-453.307	-453.307
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)</b>	<b>079</b>	-344.957	-344.957	1.175.667	1.175.667
<b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)</b>	<b>080</b>	-344.957	-344.957	1.175.667	1.175.667
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081				
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	-344.957	-344.957	1.175.667	1.175.667
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083				
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084				
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085				
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086				
<b>IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)</b>	<b>087</b>	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088				
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089				
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090				

5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092				
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093				
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094				
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095				
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096				
<b>V. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)</b>	<b>097</b>	-344.957	-344.957	1.175.667	1.175.667
<b>VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)</b>	<b>098</b>	-1.035.493	-1.035.493	722.360	722.360
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)</b>	<b>099</b>	0	0	0	0
<b>1. Pripisana imateljima kapitala matice</b>	<b>100</b>				

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda**  
u razdoblju 01.01.2023 do 31.03.2023

u eurima

Obveznik: Mon Perin d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od kupaca	001	654.140	1.048.293
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	64	
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	11.005	2.924
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	178.885	135.287
5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	005	13.042	138.533
<b>I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (AOP 001 do 005)</b>	<b>006</b>	<b>857.136</b>	<b>1.325.037</b>
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	-661.038	-480.296
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	-80.700	-120.008
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009	-6.159	
4. Novčani izdaci za kamate	010	-22.032	-75.161
5. Plaćeni porez na dobit	011	0	
6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	012	-48.865	-102.487
<b>II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (AOP 007 do 012)</b>	<b>013</b>	<b>-818.793</b>	<b>-777.952</b>
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 006 + 013)</b>	<b>014</b>	<b>38.343</b>	<b>547.085</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	0	
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	016	0	
3. Novčani primici od kamata	017	28	292
4. Novčani primici od dividendi	018	0	
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	019	370	1.086.309
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020	0	
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 015 do 020)</b>	<b>021</b>	<b>398</b>	<b>1.086.601</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	-1.726.696	-4.350.790
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	023	0	
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga	024	0	-1.729.162
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	025	0	
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	026	0	
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 022 do 026)</b>	<b>027</b>	<b>-1.726.696</b>	<b>-6.079.952</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 021 + 027)</b>	<b>028</b>	<b>-1.726.298</b>	<b>-4.993.351</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	029	0	

2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	030	0	
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	031	0	3.673.740
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	032	0	
<b>V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 029 do 032)</b>	<b>033</b>	<b>0</b>	<b>3.673.740</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	034	-33.181	-325.447
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	035	-1.035	
3. Novčani izdaci za finansijski najam	036	0	
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	037	0	
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	038	0	
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 034 do 038)</b>	<b>039</b>	<b>-34.216</b>	<b>-325.447</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 033+039)</b>	<b>040</b>	<b>-34.216</b>	<b>3.348.293</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	041	0	0
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 014 + 028 + 040 + 041)</b>	<b>042</b>	<b>-1.722.171</b>	<b>-1.097.973</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>043</b>	<b>4.132.358</b>	<b>1.905.954</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 042+043)</b>	<b>044</b>	<b>2.410.187</b>	<b>807.981</b>

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA																			
za razdoblje od 01.01.2023 do 31.03.2023		u eurima																	
Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																	
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjele (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Par vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6-7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
<b>Prethodno razdoblje</b>																			
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	14.165.541	11.892.537	75.840	158.026	158.026	0	0	0	-1.863.640	0	0	0	0	3.802.030	0	28.272.308	0	28.272.308
2. Promjene računovodstvenih politika	02																0	0	0
3. Ispravak pogreški	03																0	0	0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	14.165.541	11.892.537	75.840	158.026	158.026	0	0	0	-1.863.640	0	0	0	0	3.802.030	0	28.272.308	0	28.272.308
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.195.850	3.195.850	0	3.195.850
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	-865.067	0	0	0	0	0	0	-865.067	0	-865.067
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarske dobicigubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevlasnicike promjene kapitala	13	0	1.853	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.853	0	1.853
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Okup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	34.828	34.828	0	0	0	0	0	0	0	0	-34.828	0	-34.828	0	-34.828
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.409.599	0	-1.409.599	0	-1.409.599	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povlačenje rezervi u postupku predstajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	14.165.541	11.894.390	75.840	192.854	192.854	0	0	0	-2.528.707	0	0	0	0	2.357.603	3.195.850	29.160.517	0	29.160.517
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>																			
<b>I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)</b>																			
25	0	1.853	0	0	0	0	0	0	0	-865.067	0	0	0	0	0	0	-863.214	0	-863.214
<b>II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)</b>																			
26	0	1.853	0	0	0	0	0	0	0	-865.067	0	0	0	0	0	3.195.850	2.332.636	0	2.332.636
<b>III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)</b>																			
27	0	0	0	34.828	34.828	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.444.427	0	-1.444.427	0	-1.444.427	
<b>Tekuće razdoblje</b>																			
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	14.165.541	11.894.390	75.840	192.854	192.854	0	0	0	-2.528.707	0	0	0	0	5.553.453	0	29.160.517	0	29.160.517
2. Promjene računovodstvenih politika	29																0	0	0
3. Ispravak pogreški	30																0	0	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	14.165.541	11.894.390	75.840	192.854	192.854	0	0	0	-2.528.707	0	0	0	0	5.553.453	0	29.160.517	0	29.160.517
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-453.307	-453.307	0	-453.307
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	1.175.667	0	0	0	0	0	0	1.175.667	0	1.175.667
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarske dobicigubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevlasnicike promjene kapitala	40	0	110.979	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	110.979	0	110.979
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Okup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	-159.906	-159.906	0	0	0	0	0	0	0	0	159.906	0	159.906	0	159.906
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povlačenje rezervi u postupku predstajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	14.165.541	12.005.369	75.840	32.948	32.948	0	0	0	-1.353.046	0	0	0	0	5.713.359	-453.307	30.153.762	0	30.153.762
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>																			
<b>I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)</b>																			
52	0	110.979	0	0	0	0	0	0	0	1.175.667	0	0	0	0	0	0	1.286.646	0	1.286.646
<b>II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)</b>																			
53	0	110.979	0	0	0	0	0	0	0	1.175.667	0	0	0	0	0	-453.307	833.339	0	833.339
<b>III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)</b>																			
54	0	0	0	-159.906	-159.906	0	0	0	0	0	0	0	0	159.906	0	159.906	0	159.906	



### **Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:**

a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskog 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)

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 izdavatelj 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 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 računu dobiti i gubitka ili bilanci.

## **MON PERIN d.d., BALE**

### **BILJEŠKE UZ NEKONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. do 31.03.2023.**

#### **BILJEŠKA 1 - OPĆI PODACI**

Društvo Mon Perin d.d. za turizam, ugostiteljstvo, poljoprivredu i poslovanje nekretninama sa sjedištem u Balama (Općina Bale - Valle), na adresi Trg La Musa 2, registrirano je kao društvo s ograničenom odgovornošću prema Društvenom ugovoru o osnivanju društva zaključenog dana 10. prosinca 2005. godine.

Statut društva Mon Perin d.d. usvojen je 6. prosinca 2019. kao sastavni dio Odluke o preoblikovanju društva Mon Perin d.o.o. u dioničko društvo. Društvo je upisano u Registar Trgovačkog suda u Pazinu pod matičnim brojem subjekta 040224587.

Odlukom članova Društva od dana 09. prosinca 2006. godine povećan je temeljni kapital društva sa 12.357.000,00 kn za 18.704.000,00 kn na 31.061.000,00 kn. Odlukom Skupštine Društva od 10.11.2017. godine temeljni kapital Društva povećan je sa iznosa od 31.061.000,00 kuna za iznos ne manji od 30.000.000,00 kuna i ne veći od 65.000.000,00 kuna, na iznos ne manji od 61.061.000,00 kuna i ne veći od 96.061.000,00 kuna. Sukladno točki 16. Odluke o povećanju temeljnog kapitala, odlukom Uprave društva od 7.12.2017. godine uz danu suglasnost Nadzornog odbora Društva od 22.12.2017. godine utvrđeno je da je temeljni kapital povećan za iznos od 64.950.000,00 kuna na iznos od 96.011.000,00 kuna. Odlukom Glavne Skupštine Društva od 28.10.2021. temeljni kapital Društva povećan je s iznosa od 96.011.000,00 kn za iznos ne manji od 3.500.000,00 kn i ne veći od 50.000.000,00 kn, na iznos ne manji od 99.511.000,00 kn i ne veći od 146.011.000,00 kn. Odlukom Uprave Društva od dana 29.11.2021. uz danu suglasnost Nadzornog odbora Društva od 29.11.2021. utvrđeno je da je temeljni kapital povećan za iznos od 10.719.270,00 kn na iznos od 106.730.270,00 kn.

Dionice Društva su dana 30.3.2022. godine uvrštene na službeno tržište Zagrebačke burze d.d.

Osoba ovlaštena za zastupanje Društva samostalno i pojedinačno je predsjednik Uprave Društva Massimo Piutti, iz Bala, Fonde 1A, OIB: 88749164987.

Članovi Nadzornog odbora:

Plinio Cuccurin, predjednik Nadzornog odbora

Josip Lozančić, zamjenik predsjednika nadzornog odbora

Joško Miliša, član Nadzornog odbora

Andrea Cerin, član Nadzornog odbora

Loris Moscarda, član Nadzornog odbora

Janez Bojc, član Nadzornog odbora

Marija Orbanić, član Nadzornog odbora

Članovi Revizijskog odbora: Plinio Cuccurin, Josip Lozančić i Joško Miliša

Grupi Mon Perin čini matično društvo Mon Perin d.d. i njegova ovisna društva Dandoli d.o.o. i Mon Perin Castrum d.o.o. Udjeli u društvu Maian d.o.o. prodani su u prosincu 2022. godine.

Predmet poslovanja – djelatnost Društva iz koje se ostvaruje glavnina prihoda su Kampovi i prostori za kampiranje (55.30)

Društvo na dan izvještavanja, 31. ožujka 2023. godine, ima zaposleno 49 djelatnika (2022.: 30).

Tromjesečni financijski izvještaji za 2023. godinu, nisu revidirani.

## **BILJEŠKA 2 - ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Slijedi prikaz značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih financijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje, osim tamo gdje je drugačije navedeno.

### **2.1 Osnove sastavljanja**

Financijski izvještaji društva za prvo tromjesečje 2023. godine sastavljeni su sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu (MRS) 34 – *Financijsko izvještavanje tijekom godine*. Financijski izvještaji izrađeni su primjenom metode povijesnog troška, osim za financijsku imovinu po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka te financijsku imovinu kroz sveobuhvatnu dobit. Tromjesečni financijski izvještaji 2023. ne uključuju sve informacije i objave koje su obavezne za godišnje financijske izvještaje te ih se treba promatrati zajedno s godišnjim financijskim izvještajima društva na 31. prosinca 2022. godine koji su dostupni na internetskim stranicama Mon Perin d.d., HANFA-e i Zagrebačke burze.

Tromjesečna financijska izvješća sastavljena su u skladu s hrvatskim Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja koji se u RH primjenjuju na velike poduzetnike i poduzetnike čije dionice ili dužnički vrijednosni papiri su uvršteni ili se obavlja priprema za njihovo uvrštenje na organizirano tržište vrijednosnih papira. Društvo Mon Perin uvrštavano je na organizirano tržište 30.03.2022.

Financijski izvještaji sastavljeni prema hrvatskim propisima odražavaju primjenu cjelokupnih detaljnih propisa koji se odnose na primjenu računovodstvenih načela.

Tromjesečni financijski izvještaji izrađeni su za razdoblje 01.siječnja do 31. ožujka 2023. te su iskazani u eurima.

### **2.2 Vremenska neograničenost poslovanja**

Financijski izvještaji za tromjesečno razdoblje Društva sastavljeni su po načelu neograničenog vremena poslovanja. Na osnovu trenutnih očekivanja Uprava Društva i Grupe smatra da se ne očekuju potencijalno negativni kratkoročni efekti na prihode Društva i Grupe kao i novčane priljeve, te nije vjerojatno da će trenutna situacija imati negativan utjecaj na sposobnost Društva i Grupe da servisiraju svoje obveze niti dugoročniji utjecaj na prihode i poslovanje Društva i Grupe koji bi doveli u pitanje mogućnost nastavka poslovanja u doglednoj budućnosti.

### **2.3 Ključne računovodstvene procjene**

Prilikom izrade tromjesečnih financijskih izvještaja za razdoblje završeno 31. ožujka 2023. godine nije bilo promjena u ključnim računovodstvenim procjenama u odnosu na procjene korištene prilikom izrade godišnjih financijskih izvještaja na dan 31. prosinca 2022. godine. Društvo i Grupa će po okončanju turističke sezone, a do izrade godišnjih financijskih izvješća za 2023. godinu, napraviti procjenu postoje li indikacije umanjenja vrijednosti dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine.

### **2.4 Značajne računovodstvene politike**

Financijski izvještaji za razdoblje završeno 31. ožujka 2023. godine pripremljeni su na temelju istih računovodstvenih politika, prikaza i metoda izračuna koji su se koristili prilikom pripreme godišnjih financijskih izvještaja Društva i Grupe na 31. prosinca 2022. godine.

### BILJEŠKA 3- INFORMACIJE O SEGMENTIMA

Operativni segmenti su dijelovi subjekta o kojima se izvještava na način koji je konzistentan s internim izvještavanjem koje se prezentira glavnom donositelju poslovnih odluka. Glavni donositelj poslovnih odluka koji je odgovoran za donošenje odluka o resursima koje treba rasporediti na segment i ocijeniti njegovo poslovanje identificiran je kao Uprava Mon Perin koja donosi strateške odluke. Izvještavanje o poslovnim segmentima utvrđenim na razini Mon Perin prezentira se unutar ovog tromjesečnog financijskog izvještaja.

Informacije o pojedinim poslovnim segmentima za razdoblje koje je završilo 31. ožujka 2023. su kako slijedi:

Pozicija	01.01.- 31.03.2022.	01.01.- 31.03.2023.
Prihod od smještaja	464.925	455.195
Prihodi od hrane i pića	-	-
Prihodi od ostalih turističkih usluga	18.560	2.948
Ostali prihodi	14.095	536.951
Ukupni prihodi od prodaje	497.580	995.094

### BILJEŠKA 4 - DRŽAVNE POTPORE

Ukupne potpore odnose se na investicije u nabavku električnih vozila te iznose 53 tisuće eura u izvještajnom razdoblju 2023. godine (razdoblje 2022.: 0 tisuća eura)

### BILJEŠKA 5 - TROŠKOVI ZAPOSLENIH

U izvještajnom razdoblju 2023. godine troškovi osoblja iznose 171 tisuću eura.

Tijekom tromjesečnog razdoblja 2023. godine prosječan broj zaposlenih je 48 (razdoblje 2022.: 30)

Naziv pozicije	01.01.-31.03.2022.	01.01.-31.03.2023.	Indeks 23/22
Neto plaće i nadnice	71.686 EUR	108.094 EUR	150,79
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	27.733 EUR	39.631 EUR	142,90
Doprinosi na plaće	14.827 EUR	23.052 EUR	155,47
UKUPNO	114.246 EUR	170.777 EUR	149,48

### **BILJEŠKA 6 - POREZ NA DOBIT**

Društvo porez na dobit tijekom tromjesečnog razdoblja u 2023. godini procjenjuje sukladno odredbama MRS-a 34.

<b>Pozicija</b>	<b>01.01.-31.03.2022.</b>	<b>01.01.-31.03.2023.</b>
<b>Ukupni prihod</b>	497.608	995.367
<b>Ukupni rashod</b>	1.188.144	1.448.674
<b>Gubitak/ dobit prije oporezivanja</b>	-690.536	-453.307
<b>Porez na dobit</b>	0	0
<b>Neto gubitak/ dobit</b>	-690.536	-453.307

Ukupni prihod ostvaren u prvom kvartalu 2023. godine u iznosu od 995 tisuća eura čine u cijelosti poslovni prihodi.

Ukupni prihodi u izvještajnom razdoblju 2023. godine su za 498 tisuća eura ili za 100,0 % veći od ostvarenih u istom razdoblju 2022. godine.

Ukupne rashode u izvještajnom razdoblju 2023. godine u iznosu 1.449 tisuća eura čine poslovni rashodi u iznosu od 1.374 tisuće eura i financijski rashodi u iznosu od 75 tisuća eura.

Ukupni rashodi ostvareni u 2023. godini su za 261 tisuću eura ili za 21,9 % veći od ostvarenih ukupnih rashoda u istom razdoblju 2022. godine.

### **BILJEŠKA 7 - DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA**

Tijekom razdoblja završenog 31. ožujka 2023. godine, Društvo je nabavilo imovinu u iznosu 3.573 tisuća eura (razdoblje 2022.: 1.161 tisuća eura).

**BILJEŠKA 8 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANAMA**

	<b>31.03.2023.</b>	<b>31.12.2022.</b>
<b>Ulaganja u udjele</b>		
Terra Vallis d.o.o.	167.576	167.576
Dandoli d.o.o.	2.654	2.654
Mon Perin Castrum d.o.o.	2.654	2.654
Fort Forno d.o.o.	531	531
	<hr/>	<hr/>
	<b>173.415</b>	<b>173.416</b>
<b>Potraživanja od kupaca</b>	<b>31.03.2023.</b>	<b>31.12.2022.</b>
Plinio d.o.o.	4.896	2.448
Terra Vallis d.o.o.	830	946
	<hr/>	<hr/>
	<b>5.726</b>	<b>3.394</b>
<b>Obveze prema dobavljačima</b>	<b>31.03.2023.</b>	<b>31.12.2022.</b>
Plinio d.o.o.	0	249
Dandoli d.o.o.	0	0
Terra Vallis d.o.o.	714.081	194.085
	<hr/>	<hr/>
	<b>714.081</b>	<b>194.334</b>