



MON PERIN

Rezultati poslovanja 1.1.2023.-30.09.2023.

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
3.1. Ključni financijski pokazatelji	7
3.2. Ključni operativni pokazatelji	7
4. KORPORATIVNO UPRAVLJANJE	10
4.1. Organi Društva	10
5. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA	11
5.1. Budući razvoj poslovanja	11
5.2. Aktivnosti istraživanja i razvoja	11
5.3. Informacije o otkupu vlastitih dionica MONP-R-A	12
5.4. Podružnice Društva	12
5.5. Financijski instrumenti koje Društvo i Grupa koriste	12
5.6. Rizici Društva i Grupe	12
5.6.1. Cjenovni rizik	12
5.6.2. Kamatni rizik novčanog toka	12
5.6.3. Kreditni rizik	13
5.6.4. Rizik likvidnosti	13
5.6.5. Regulatorni rizici	13
6. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA	14
7. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI SUKLADNO GFI-PO OBRASCIMA	15
7.1. Mon Perin d.d.	15



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 Izdavaatelj 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 izosu od 10,00 kn svaka.

Godine 2020., uslijed nastanka izvanredne situacije izazvane pandemijom COVID-19, investicije Izdavaatelja 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 Izdavaatelja.

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.

Trgovački sud u Pazinu dana 28.09.2023. godine, a sukladno odluci Glavne skupštine od dana 16. lipnja 2023., upisao je usklađenje temeljnog kapitala sa Zakonom o trgovačkim društvima, te je temeljni kapital Društva preračunat s iznosa od 106.730.270,00 HRK na iznos od 14.165.541,18 EUR.

Temeljni kapital Društva smanjen je s iznosa od 14.165.541,18 EUR za iznos od 0,18 EUR na iznos od 14.165.541,00 EUR, te je podijeljen na 10.673.027 redovnih dionica oznake MONP-R-A.

Društvo je upisalo zamjenu dionica oznake MONP-R-A s nominalnim iznosom za dionice bez nominalnog iznosa.

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
UKUPNO:			889	2.677	

2. ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI

Za pripremu sezone 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 prva tri kvartala 2023. ostvarilo prihode u visini od 14.207 tisuća eura.

Ukupni prihod čine poslovni prihodi u iznosu od 13.686 tisuća eura i financijski prihodi u iznosu od 521 tisuću eura.

Ukupni prihodi u prva tri kvartala 2023. godine su za 4.272 tisuća eura ili za 43 % veći od ostvarenih u istom razdoblju 2022. godine.

Ukupne rashode u izvještajnom razdoblju 2023. godine u iznosu 7.111 tisuća eura čine poslovni rashodi u iznosu od 6.789 tisuća eura i financijski rashodi u iznosu od 322 tisuće eura.

Ukupni rashodi ostvareni u 2023. godini su za 1.888 tisuća eura, odnosno 36 % veći od ostvarenih ukupnih rashoda u istom razdoblju 2022. godine.

Materijalni troškovi u promatranom razdoblju iznosili su 4.144 tisuće eura, odnosno 62% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Troškovi osoblja iznosili su 602 tisuće eura, odnosno 33% više u odnosu na prethodnu godinu.

Amortizacija iznosi ukupno 1.509 tisuća eura, 3% manje u odnosu na isto razdoblje 2022. godine.

U prva tri kvartala 2023. godine dobit Društva iznosi 7.096 tisuća eura, dok je u istom razdoblju prethodne godine ostvarena dobit od 4.711 tisuća eura. Bilježi se rast od 51%, odnosno rast od 2.384 tisuća eura.

Na dan 30.09.2023. godine ukupna vrijednost imovine Društva iznosi 61.413 tisuća eura te je veća za 43 % u odnosu na 31.12.2022. godine.

Ukupni dionički kapital i rezerve iznose 38.260 tisuća eura te je veći za 31,0% 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 30.09.2023. iznose 14.847 tisuća eura. Ukupne dugoročne i kratkoročne obveze za zajmove prema društvima povezanih sudjelujućim interesom na dan 30.09.2023. iznose 896 tisuća eura što je manje za 13% u odnosu na 31.12.2022. kao rezultat otplate glavnice.

Dugoročne obveze Mon Perin na dan 30. rujna 2023. godine u iznosu od 20.554 tisuća eura čine dugoročne posudbe u iznosu 15.709 tisuća eura od čega obveze za dugoročne zajmove prema bankama i financijskim institucijama u iznosu od 14.847 tisuća eura (dugoročni klupski krediti 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.) te ugovorne obveze za najam (zakup) u iznosu od 4.844 tisuće eura (IFRS 16).

Kratkoročne obveze sa uključenim rezerviranjem na dan 30. rujna 2023. godine u iznosu od 2.599 tisuća eura čine obveze prema dobavljačima u iznosu od 1.777 tisuća eura, ugovorne obveze u iznosu od 43 tisuća eura koje se odnose na tekuća dospijuća dugoročnih obveza za najam (zakup) (IFRS 16), te obveze za primljene predujmove u iznosu od 291 tisuću eura, obveze za poreze i doprinose u iznosu od 175 tisuća eura, obveze prema zaposlenicima u iznosu od 60 tisuća eura, obveze za zajmove društva povezanih sudjelujućim interesom u iznosu od 33 tisuće eura (PLINIO d.o.o.), obveze s osnove udjela u rezultatu u iznosu od 18 tisuća eura te rezerviranja u iznosu od 197 tisuća eura te ostale obveze 6 tisuća eura.

Na dan 30.09.2023. godine stanje novca Društva iznosi 1.329 tisuća eura (smanjenje od 30 % u odnosu na 31.12.2022. godine), depoziti i dani zajmovi 7.430 tisuća eura (povećanje od 187% u odnosu na 31.12.2022. godine)

3.1. KLJUČNI FINACIJSKI POKAZATELJI

	I-IX 2022.	I-IX 2023.	Indeks
Ukupni prihodi	9.935.475	14.207.356	143%
Poslovni prihodi	9.477.968	13.686.467	144%
Financijski prihodi	457.507	520.889	114%
Ukupni rashodi	5.223.746	7.111.333	136%
Poslovni rashodi	5.056.723	6.789.139	134%
Financijski rashodi	167.023	322.194	193%
Neto Dobit/Gubitak	4.711.729	7.096.023	151%
EBITDA	5.973.210	8.405.896	141%
% EBITDA	63%	61%	97%

*EBITDA= poslovni prihodi – poslovni rashodi + amortizacija

3.2. KLJUČNI OPERATIVNI POKAZATELJI

Camping Mon Perin

U razdoblju od 01.01.-30.09.2023. u kampu Mon Perin ostvareno je 11.720 tisuća eur prihoda od smještaja i pratećih usluga, što je porast od 34% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Ukupno je ostvareno 309.653 noćenja, 8% više u odnosu na isto razdoblje 2022. godine.

Od individualnih gostiju ostvareno je 10.922 tisuće eura prihoda, što je povećanje od 37% u odnosu na prethodnu godinu, uz rast noćenja od 13% i rasta zauzetosti od 11%.

Od alotmanskih (paušalnih) gostiju ostvareno je 799 tisuća eura prihoda, što je povećanje od 5% u odnosu na prethodnu godinu, uz smanjenje noćenja za 13%, uslijed smanjenja broja paušalnih ugovora.

Promatrajući po vrsti smještajnih jedinica, od strane individualnih gostiju, mobilne kućice su generirale prihod od 7.642 tisuće eura, odnosno 46% više nego 2022. godine, dok su parcele generirale 3.236 tisuće eura, odnosno 19% više nego lanjske godine.

Prihodi Camping Mon Perin prema strukturi gostiju:

PRIHODI	I-IX 2022	I-IX 2023	Indeks
Individualci	7.991.387	10.921.554	137%
Alotman	758.056	798.934	105%
Ukupno	8.749.443	11.720.488	134%

Zauzetost prema strukturi gostiju:

ZAUZETOST	I-IX 2022	I-IX 2023	Indeks
Individualci	73.312	80.686	110%
Alotman	39.368	32.437	82%
Ukupno	112.680	113.123	100%

Noćenja prema strukturi gostiju:

NOĆENJA	I-IX 2022	I-IX 2023	Indeks
Individualci	239.926	268.621	112%
Alotman	47.381	41.032	87%
Ukupno	287.307	309.653	108%

Prihodi Camping Mon Perin – individualni gosti po vrsti smještajne jedinice:

PRIHODI PO SJ	I-IX 2022	I-IX 2023	Indeks
Mobilne kućice	5.221.140	7.642.120	146%
Parcele	2.723.909	3.236.166	119%
Ukupno	7.945.049	10.878.286	137%

Zauzetost individualni gosti prema vrsti smještajne jedinice:

ZAUZETOST SJ	I-IX 2022	I-IX 2023	Indeks
Mobilne kućice	25.115	31.722	126%
Parcele	47.191	48.816	103%
Ukupno	72.306	80.538	111%

Noćenja individualni gosti prema vrsti smještajne jedinice:

NOĆENJA SJ	I-IX 2022	I-IX 2023	Indeks
Mobilne kućice	91.983	118.832	129%
Parcele	145.236	149.344	103%
Ukupno	237.219	268.176	113%

Ostvarena noćenja prema glavnim emitivnim tržištima u 2023. godini:

Država gosta	Noćenja	% noćenja	Dolasci	% dolazaka
NJEMAČKA	144.625	46,7%	16.928	36,7%
SLOVENIJA	46.011	14,9%	8.292	18,0%
AUSTRIJA	40.856	13,2%	6.428	13,9%
Ostali	14.944	4,8%	3.026	6,6%
ITALIJA	17.022	5,5%	3.584	7,8%
POLJSKA	9.461	3,1%	1.446	3,1%
ČEŠKA	9.537	3,1%	1.516	3,3%
NIZOZEMSKA	8.334	2,7%	1.090	2,4%
HRVATSKA	5.276	1,7%	1.432	3,1%
ŠVICARSKA	6.256	2,0%	973	2,1%
MAĐARSKA	3.965	1,3%	807	1,8%
SLOVAČKA	3.366	1,1%	558	1,2%
Ukupno	309.653	100,0%	46.080	100,0%

Promatrano po emitivnim tržištima najviše noćenja ostvaruje se od gostiju iz Njemačke koji su u razdoblju I-IX 2023. godine imali udio od 47% u noćenjima i 37% u dolascima.

Slijede gosti iz Slovenije, sa 15% noćenja i 18% dolaska, gosti iz Austrije sa 13% noćenja i 14% dolaska, te gosti iz Italije sa 6% noćenja i 8% dolaska.

U usporedbi sa 2022. godinom rast noćenja i dolaska ostvaren je od strane svih glavnih emitivnih tržišta, osim slovenskog tržišta, uslijed manjeg broja alotmanskih (paušalnih) gostiju.

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; ww.hanfa.hr; 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

Član Uprave Izdavatelja:	Massimo Piutti, predsjednik Uprave
Članovi Nadzornog Odbora Izdavatelja:	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
Revizijski odbor:	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 42m² 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. Planirano završetak radova na proljeće 2024. godine.

Neposredno uz wellness centar za sezonu 2023. preuređena je 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 67m² 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 35m², 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 30.09.2023. otpustilo je 52.400 vlastitih dionica, i steklo 2.752 vlastitih dionica. Na dan 30. rujna 2023. godine Društvo drži 9.024 dionica, što čini 0,084% temeljnog kapitala Društva.

Dionice su bez nominalnog iznosa.

Trenutno je na snazi program otkupa vlastitih dionica s namjerom stjecanja do maksimalnog broja dionica u tržišnoj vrijednosti 300.000,00 EUR. Program je započeo 31. srpnja 2023. te će biti završen najkasnije do 31. srpnja 2026. godine. Program se provodi s ciljem da se dionice ponude da ih steknu radnici Društva i povezanih društava te članovi Uprave Društva u svrhu nagrađivanja.

5.4 PODRUŽNICE DRUŠTVA

Društvo nema podružnice.

5.5 FINANCIJSKI 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 16.028 tisuća eura na dan 30. rujna 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 30. rujna 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 30.09.2023. godine u iznosu od 3.951 tisuća eura, drugi od povezanog društva PLINIO d.o.o. sa stanjem glavnice na kraju razdoblja u iznosu od 896 tisuća eura i treći kredit od PBZ/HBOR sa stanjem glavnice na 30.09.2023. od 10.896 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 TROMJESEČNIH 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 prva III kvartala 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 30. rujna 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:

1.1.2023

do

30.9.2023

Godina:

2023

Kvartal:

3

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):

02013720

Oznaka matične
države članice
izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS):

040224587

Osobni
identifikacijski broj
(OIB):

06374155285

LEI:

747800S06AYJL4DSCT25

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):

Konsolidirani
izvještaj:

(KN-nije konsolidirano/KD-
konsolidirano)

Revidirano:

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni
servis: (Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt:

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

Adresa e-pošte:

Revizorsko društvo:

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2023

u eurima

Obveznik: Mon Perin 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	38.094.898	51.595.170
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	2.378	2.012
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1.707	1.341
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	671	671
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	25.492.987	35.086.294
1. Zemljište	011	574.861	574.861
2. Građevinski objekti	012	20.528.493	21.945.864
3. Postrojenja i oprema	013	1.366.410	1.339.690
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	237.116	375.838
5. Biološka imovina	015	145.745	188.494
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	878.419	429.674
7. Materijalna imovina u pripremi	017	1.697.090	10.167.020
8. Ostala materijalna imovina	018	64.853	64.853
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	12.599.533	16.263.068
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	5.309	5.309
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022		
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023		
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	168.107	168.107
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	12.402.140	16.070.142
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	23.977	19.510
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		
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		243.796
4. Ostala potraživanja	035		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	4.930.884	9.817.403
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	51.006	102.964
1. Sirovine i materijal	039	190	11.247
2. Proizvodnja u tijeku	040		
3. Gotovi proizvodi	041		
4. Trgovačka roba	042	14.597	30.123
5. Predujmovi za zalihe	043	36.219	61.594
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		
7. Biološka imovina	045		
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	381.569	955.736
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	3.394	5.668
3. Potraživanja od kupaca	049	173.614	505.206
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	109.556	17.794
6. Ostala potraživanja	052	95.005	427.068
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	2.592.355	7.429.982
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	7.429.982
9. Ostala financijska imovina	062		
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	1.905.954	1.328.721
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	43.025.782	61.412.573
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	10.673.740	1.103.885
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	29.160.517	38.259.588
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	48.771

3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-192.854	-48.771
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	1.139.295
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	-2.528.707	1.139.295
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	3.777.520
1. Zadržana dobit	084	2.357.603	3.777.520
2. Preneseni gubitak	085		
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	3.195.850	7.096.023
1. Dobit poslovne godine	087	3.195.850	7.096.023
2. Gubitak poslovne godine	088		
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089		
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	205.898	197.264
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	24.724
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	11.437.489	20.553.553
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	14.846.777
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		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	2.221.878	2.402.168
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	194.334	0

4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	165.904	33.181
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	648.249	0
7. Obveze za predujmove	116	302.509	290.748
8. Obveze prema dobavljačima	117	833.834	1.820.090
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118		
10. Obveze prema zaposlenicima	119	40.330	59.774
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	25.203	174.590
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	11.305	18.222
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122		
14. Ostale kratkoročne obveze	123	210	5.563
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	43.025.782	61.412.573
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	10.673.740	1.103.885

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2023 do 30.09.2023

u eurima

Obveznik: Mon Perin 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	9.477.968	7.093.796	13.686.467	9.546.231
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	1.995	1.995	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	9.399.900	7.060.877	13.452.449	9.496.995
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	1.800	325	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	74.273	30.599	234.018	49.236
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	5.056.723	2.275.694	6.789.139	2.980.798
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	2.553.948	1.310.614	4.143.636	1.904.469
a) Troškovi sirovina i materijala	010	543.727	241.395	673.598	236.204
b) Troškovi prodane robe	011	3.400	2.031	741.025	319.055
c) Ostali vanjski troškovi	012	2.006.821	1.067.188	2.729.013	1.349.210
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	454.585	181.746	602.440	229.202
a) Neto plaće i nadnice	014	280.685	112.136	353.105	123.891
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	111.539	44.257	159.705	68.344
c) Doprinosi na plaće	016	62.361	25.353	89.630	36.967
4. Amortizacija	017	1.551.965	557.866	1.508.568	498.554
5. Ostali troškovi	018	314.142	183.614	482.074	311.860
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	182.083	41.854	52.421	36.713
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	457.507	743	520.889	5.725
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0

4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	449.498	0	513.075	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	8.009	743	7.771	5.682
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	0	0	43	43
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	167.023	53.684	322.194	136.128
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	167.023	53.684	322.194	136.128
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	0	0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	9.935.475	7.094.539	14.207.356	9.551.956
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	5.223.746	2.329.378	7.111.333	3.116.926
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	4.711.729	4.765.161	7.096.023	6.435.030
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	4.711.729	4.765.161	7.096.023	6.435.030
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	4.711.729	4.765.161	7.096.023	6.435.030
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	4.711.729	4.765.161	7.096.023	6.435.030
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0

XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	4.711.729	4.765.161	7.096.023	6.435.030
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	-1.155.160	-404.302	3.668.002	542.870
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	-1.155.160	-404.302	3.668.002	542.870
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	-1.155.160	-404.302	3.668.002	542.870
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				
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				
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				
V. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	-1.155.160	-404.302	3.668.002	542.870
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	3.556.569	4.360.859	10.764.025	6.977.900
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100				
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2023 do 30.09.2023

u eurima

Obveznik: Mon Perin d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Novčani primici od kupaca	001	10.879.526	15.499.122
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	28.686	28.496
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	20.361	3.855
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	602.083	922.317
5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	005	2.437	55.889
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (AOP 001 do 005)	006	11.533.093	16.509.679
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	-3.788.353	-5.089.042
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	-331.253	-455.547
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009	-34.516	
4. Novčani izdaci za kamate	010	-65.775	-195.772
5. Plaćeni porez na dobit	011	0	
6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	012	-1.040.883	-1.500.074
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (AOP 007 do 012)	013	-5.260.780	-7.240.435
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 006 + 013)	014	6.272.313	9.269.244
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
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	9.219	2.367
4. Novčani primici od dividendi	018	449.498	513.076
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	019	1.679.814	2.730.335
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020	0	
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 015 do 020)	021	2.138.531	3.245.778
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	-5.300.620	-11.825.191
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	023	0	
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga	024	-1.442.857	-7.559.162
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	025	0	
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	026	0	

IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 022 do 026)	027	-6.743.477	-19.384.353
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 021 + 027)	028	-4.604.946	-16.138.575
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	029	0	
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	030	0	
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	031	0	9.239.292
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	032	0	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 029 do 032)	033	0	9.239.292
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	034	-228.960	-1.038.323
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	035	-1.402.772	-1.908.871
3. Novčani izdaci za financijski najam	036	0	
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	037	-39.817	
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	038	0	
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 034 do 038)	039	-1.671.549	-2.947.194
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 033+039)	040	-1.671.549	6.292.098
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	041	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 014 + 028 + 040 + 041)	042	-4.182	-577.233
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	043	4.132.358	1.905.954
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 042+043)	044	4.128.176	1.328.721

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA																					
za razdoblje od		1.1.2023	do		Raspodjeljiva imalojima kapitala matice															u eurima	
Opis pozicije	ADP oznaka	Temeljni (upisan) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostale sveobuhvatnu dobit (raspodjeljiva za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz prethodna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / prenosi iz prethodne godine	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo 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 8 - 7 + 6 do 17)	19	20 (18+19)		
Prethodno razdoblje																					
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	14.165.541	11.892.537	75.840	158.028	158.028	0	0	0	-1.663.640	0	0	0	0	3.802.030	0	28.272.308	0	28.272.308		
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (ADP 01 do 03)	04	14.165.541	11.892.537	75.840	158.028	158.028	0	0	0	-1.663.640	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 prethodna 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. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspodjeljiva 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. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
10. Dobit ili gubitak s osnove 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 ostalim 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. Akumulirani 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 neklasificirane 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 reinvestiranja 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. Ukup 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	0	0	0	0	0	0		
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.409.599	0	-1.409.599	0	-1.409.599		
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. Povećanje 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	2.387.600	3.195.850	29.160.517	0	29.160.517		
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																					
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (ADP 06 do 14)																					
25	0	0	1.853	0	0	0	0	0	0	-865.067	0	0	0	0	0	0	-863.214	0	-863.214		
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (ADP 05+25)																					
26	0	0	1.853	0	0	0	0	0	0	-865.067	0	0	0	0	0	3.195.850	2.332.636	0	2.332.636		
III. TRANSAKCIJE S VLASTNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (ADP 15 do 23)																					
27	0	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		
Tekuće razdoblje																					
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	5.593.453	0	29.160.517	0	29.160.517		
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (ADP 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	5.593.453	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	7.096.023	7.096.023	0	7.096.023		
6. Tečajne razlike iz prethodna 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. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspodjeljiva za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	3.668.002	0	0	0	0	0	0	3.668.002	0	3.668.002		
9. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
10. Dobit ili gubitak s osnove 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 ostalim 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. Akumulirani 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 neklasificirane 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 reinvestiranja 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. Ukup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	-144.083	-144.083	0	0	0	0	0	0	0	0	144.083	0	144.083	0	144.083		
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	-1.920.016	0	-1.920.016	0	-1.920.016		
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. Povećanje 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 (ADP 31 do 50)	51	14.165.541	12.005.369	75.840	48.771	48.771	0	0	0	1.139.285	0	0	0	0	3.777.525	7.096.023	38.259.586	0	38.259.586		
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																					
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (ADP 33 do 41)																					
52	0	0	110.979	0	0	0	0	0	0	3.668.002	0	0	0	0	0	0	3.778.981	0	3.778.981		
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (ADP 32 + 52)																					
53	0	0	110.979	0	0	0	0	0	0	3.668.002	0	0	0	0	0	7.096.023	10.875.004	0	10.875.004		
III. TRANSAKCIJE S VLASTNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (ADP 42 do 50)																					
54	0	0	0	0	-144.083	-144.083	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.775.933	0	-1.775.933	0	-1.775.933		

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 30.09.2023.

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 (1.640.055,74 eur) za 18.704.000,00 kn (2.482.447,41 eur) na 31.061.000,00 kn (4.122.503,15 eur).

Odlukom Skupštine Društva od 10.11.2017. godine temeljni kapital Društva povećan je sa iznosa od 31.061.000,00 kuna (4.122.503,15 eur) za iznos od 64.950.000,00 kuna (8.620.346,41 eur) na iznos od 96.011.000,00 (12.742.849,56 eur).

Odlukom Skupštine Društva od 28.10.2021. godine temeljni kapital Društva povećan je sa iznosa od 96.011.000,00 kuna (12.742.849,56 eur) za iznos od 10.719.270,00 kuna (1.422.691,62 eur) na iznos od 106.730.270,00 kuna (14.165.541,18 eur).

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

Odlukom Glavne skupštine od 16. lipnja 2023. usklađen je temeljni kapital sa eurima (Tt-23/4830-2 od 28. rujna 2023. godine). Temeljni kapital smanjen je za 0,18 eura sa 106.730.270,00 kuna (14.165.541,18 eur) na iznos 14.165.541,00 euro.

Osoba ovlaštena za zastupanje Društva samostalno i pojedinačno je predsjednik Uprave Društva Massimo Piutti, iz Bala, Fonde 30, OIB: 88749164987.

Članovi Nadzornog odbora:

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

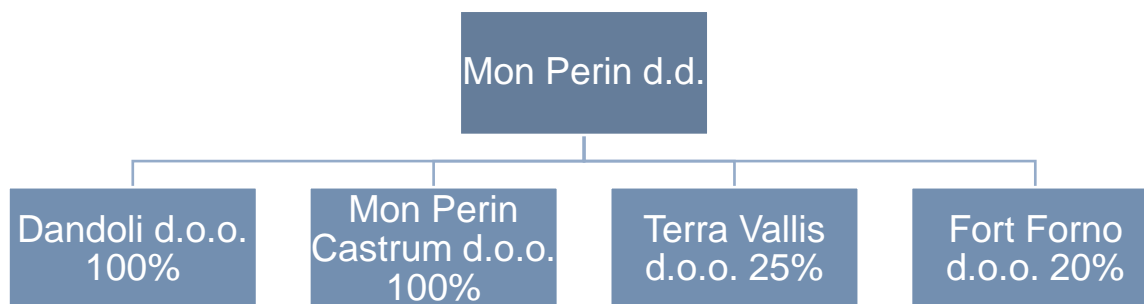
Članovi Revizijskog odbora: Plinio Cuccurin, Josip Lozančić i Joško Miliša

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

Društvo na dan izvještavanja, 30. rujna 2023. godine, ima zaposleno 47 djelatnika (2022.: 47).

Tromjesečni financijski izvještaji za prvih devet mjeseci 2023. godinu, nisu revidirani.

Organizacijska struktura Mon Perin d.d.:



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 prvih devet mjeseci 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. 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.

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.

Financijski izvještaji izrađeni su za razdoblje 01.siječnja do 30. rujna 2023. te su iskazani u eurima.

2.2 Vremenska neograničenost poslovanja

Financijski izvještaji za prvih devet mjeseci 2023. 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 financijskih izvještaja za razdoblje završeno 30. rujna 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 30. rujna 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 njegovu 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 30. rujna 2023. su kako slijedi:

Pozicija	01.01.- 30.09.2022.	01.01.- 30.09.2023.
Prihod od smještaja	8.660.754	11.552.665
Prihodi od hrane i pića	-	-
Prihodi od ostalih turističkih usluga	722.713	867.115
Ostali prihodi	94.501	1.266.687
Ukupni prihodi od prodaje	9.477.968	13.686.467

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 eura)

BILJEŠKA 5 - TROŠKOVI ZAPOSLENIH

U 2023. godini troškovi osoblja iznosili su 602 tisuće eura.

Tijekom izvještajnog razdoblja 2023. godine prosječan broj zaposlenih je 49 (razdoblje 2022.: 40)

Naziv pozicije	01.01.-30.09.2022.	01.01.-30.09.2023.	Indeks 23/22
Neto plaće i nadnice	280.685 EUR	353.105 EUR	125,80
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	111.539 EUR	159.705 EUR	143,18
Doprinosi na plaće	62.361 EUR	89.630 EUR	143,73
UKUPNO	454.585 EUR	602.440 EUR	132,53

BILJEŠKA 6 - POREZ NA DOBIT

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

Pozicija	01.01.-30.09.2022.	01.01.-30.09.2023.
Ukupni prihod	9.935.475	14.207.356
Ukupni rashod	5.223.746	7.111.333
Gubitak/ dobit prije oporezivanja	4.711.729	7.096.023
Porez na dobit	0	0
Neto gubitak/ dobit	4.711.729	7.096.023

Ukupni prihod ostvaren u prvih devet mjeseci 2023. godine u iznosu od 14.207 tisuća eura čine poslovni prihodi u iznosu od 13.686 tisuća eura i financijski prihodi u iznosu od 521 tisuća eura.

Ukupni prihodi u izvještajnom razdoblju 2023. godini su za 4.272 tisuća eura ili za 42,99 % veći od ostvarenih u istom razdoblju 2022. godine.

Ukupne rashode u izvještajnom razdoblju 2023. godine u iznosu 7.111 tisuća eura čine poslovni rashodi u iznosu od 6.789 tisuća eura i financijski rashodi u iznosu od 322 tisuća eura.

Ukupni rashodi ostvareni u 2023. godini za 1.888 tisuća eur ili za 36,13 % veći su od ostvarenih ukupnih rashoda u istom razdoblju 2022. godine.

BILJEŠKA 7 - DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Tijekom razdoblja završenog 30. rujna 2023. godine, Društvo je nabavilo imovinu u iznosu 11.512 tisuća eura (razdoblje 2022.: 3.749 tisuća eura).

BILJEŠKA 8 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANAMA

Ulaganja u udjele	30.09.2023.	31.12.2022.
Terra Vallis d.o.o.	167.576	167.576
Dandoli d.o.o.	2.654	2.654
Mon Perin Castrum d.o.o.	2.655	2.655
Fort Forno d.o.o.	531	531
	<hr/>	<hr/>
	173.416	173.416
Potraživanja od kupaca	30.09.2023.	31.12.2022.
Plinio d.o.o.	4.838	2.448
Terra Vallis d.o.o.	830	946
	<hr/>	<hr/>
	5.668	3.394
Obveze za zajmove	30.09.2023.	31.12.2022.
Plinio d.o.o.	862.698	862.698
	33.181	165.904
	<hr/>	<hr/>
	895.879	1.028.602
Obveze prema dobavljačima	30.09.2023.	31.12.2022.
Plinio d.o.o.	0	249
Dandoli d.o.o.	0	0
Terra Vallis d.o.o.	0	194.085
	<hr/>	<hr/>
	0	194.334