



MON PERIN

Rezultati poslovanja 1.1.2023.-30.06.2023.

GRUPA MON PERIN

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 GRUPE	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 Grupa Mon Perin.....	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 natječajima 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 izosu 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.

Grupu čini matrica Mon Perin d.d., Bale, Dandoli d.o.o., Bale (100% temeljnog kapitala) te Mon Perin Castrum d.o.o., Bale (100% temeljnog kapitala).

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

U prvom polugodištu 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 GRUPE

Grupa je u prvom polugodištu 2023. ostvarilo prihode u visini od 4.655 tisuća eura.

Ukupni prihod čine poslovni prihodi u iznosu od 4.140 tisuća eura i financijski prihodi u iznosu od 515 tisuća eura.

Ukupni prihodi u prva dva kvartala 2023. godine su za 1.788 tisuća eura ili za 62 % veći od ostvarenih u istom razdoblju 2022. godine.

Ukupne rashode u izvještajnom razdoblju 2023. godine u iznosu 3.996 tisuća eura čine poslovni rashodi u iznosu od 3.810 tisuća eura i financijski rashodi u iznosu od 186 tisuća eura.

Ukupni rashodi ostvareni u 2023. godini su za 1.072 tisuća eura, odnosno 37 % veći od ostvarenih ukupnih rashoda u istom razdoblju 2022. godine.

Materijalni troškovi u promatranom razdoblju iznosili su 2.240 tisuće eura, odnosno 79% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Troškovi osoblja iznosili su 373 tisuće eura, odnosno 36% više u odnosu na prethodnu godinu.

Amortizacija u prvom polugodištu 2023. godine iznosi ukupno 1.010 tisuća eura, 2% više u odnosu na 2022. godinu.

U prvom polugodištu 2023. godine dobit Grupe iznosi 660 tisuća eura, dok je u istom razdoblju prethodne godine ostvaren gubitak od 57 tisuća eura.

Na dan 30.06.2023. godine ukupna vrijednost imovine Društva iznosi 55.848 tisuća eura te je veća za 30 % u odnosu na 31.12.2022. godine.

Ukupni dionički kapital i rezerve iznose 31.350 tisuća eura te je veći za 7 % u odnosu na dan 31.12.2022. kao posljedica dobitka i revalorizacijskih rezervi odnosno vrijednosnog usklađenja financijske imovine.

Dugoročne obveze Mon Perin Grupe na dan 30. lipnja 2023. godine u iznosu od 20.037 tisuća eura čine dugoročne posudbe u iznosu 15.192 tisuće eura od čega obveze za dugoročne zajmove prema bankama i financijskim institucijama u iznosu od 14.330 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 30. lipnja 2023. godine u iznosu od 4.461 tisuća eura najvećim dijelom čine obveze prema dobavljačima u iznosu od 699 tisuća eura, obveze za primljene predujmove u iznosu od 557 tisuće eura, obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom u iznosu od 574 tisuća eura, obveze prema bankama 259 tisuća eura, obveze s osnove udjela u rezultatu u iznosu od 1.931 tisuća eura, rezerviranja u iznosu od 206 tisuća eura te ugovorne obveze u iznosu od 81 tisuća eura koje se odnose na tekuća dospijeca dugoročnih obveza za najam (zakup) (IFRS 16).

Na dan 30.06.2023. godine stanje novca Grupe iznosi 2.380 tisuća eura (povećanje od 21 % u odnosu na 31.12.2022. godine).

3.1. KLJUČNI FINANCIJSKI POKAZATELJI

	I-VI 2022.	I-VI 2023.	Indeks
Ukupni prihodi	2.867.408	4.655.410	162%
Poslovni prihodi	2.410.644	4.140.236	172%
Financijski prihodi	456.764	515.174	113%
Ukupni rashodi	2.924.121	3.995.900	137%
Poslovni rashodi	2.810.732	3.809.834	136%
Financijski rashodi	113.389	186.066	164%
Neto Dobit/Gubitak	-56.713	659.510	
EBITDA	594.247	1.340.416	226%
% EBITDA	25%	32%	131%

*EBITDA= poslovni prihodi – poslovni rashodi + amortizacija

3.2. KLJUČNI OPERATIVNI POKAZATELJI

Camping Mon Perin

U razdoblju od 01.01.-30.06.2023. u kampu Mon Perin ostvareno je 3.279 tisuća eur prihoda od smještaja i pratećih usluga, što je porast od 42% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Ukupno je ostvareno 91.482 noćenja, 24% više u odnosu na prvo polugodište 2022. godine.

Od individualnih gostiju ostvareno je 2.675 tisuća eura prihoda, što je povećanje od 58% u odnosu na prethodnu godinu, uz rast noćenja od 33% i rasta zauzetosti od 27%.

Od alotmanskih (paušalnih) gostiju ostvareno je 604 tisuće eura prihoda, što je smanjenje od 3% u odnosu na prethodnu godinu, uz smanjenje noćenja za 14%, uslijed smanjenja broja paušalnih ugovora.

Promatrajući po vrsti smještajnih jedinica, od strane individualnih gostiju, mobilne kućice su generirale prihod od 1.799 tisuća eura, odnosno 64% više nego 2022. godine, dok su parcele generirale 855 tisuća eura, odnosno 43% više nego lanjske godine.

Prihodi Camping Mon Perin prema strukturi gostiju:

PRIHODI	I-VI 2022	I-VI 2023	Indeks
Individualci	1.695.876	2.674.745	158%
Alotman	619.688	604.113	97%
Ukupno	2.315.564	3.278.858	142%

Zauzetost prema strukturi gostiju:

ZAUZETOST	I-VI 2022	I-VI 2023	Indeks
Individualci	19.848	25.257	127%
Alotman	17.000	13.279	78%
Ukupno	36.848	38.536	105%

Noćenja prema strukturi gostiju:

NOĆENJA	I-VI 2022	I-VI 2023	Indeks
Individualci	60.640	80.390	133%
Alotman	12.894	11.092	86%
Ukupno	73.534	91.482	124%

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

PRIHODI PO SJ	I-VI 2022	I-VI 2023	Indeks
Mobilne kućice	1.093.999	1.798.851	164%
Parcele	597.849	854.618	143%
Ukupno	1.691.848	2.653.469	157%

Zauzetost individualni gosti prema vrsti smještajne jedinice:

ZAUZETOST SJ	I-VI 2022	I-VI 2023	Indeks
Mobilne kućice	8.208	10.549	129%
Parcele	11.544	14.681	127%
Ukupno	19.752	25.230	128%

Noćenja individualni gosti prema vrsti smještajne jedinice:

NOĆENJA SJ	I-VI 2022	I-VI 2023	Indeks
Mobilne kućice	28.376	38.622	136%
Parcele	32.058	41.713	130%
Ukupno	60.434	80.335	133%

Ostvarena noćenja prema glavnim emitivnim tržištima u 2023. godini:

Država gosta	Noćenja	% noćenja	Dolasci	% dolazaka
NJEMAČKA	45.767	47,1%	6.085	35,9%
SLOVENIJA	14.460	14,9%	3.723	22,0%
AUSTRIJA	11.488	11,8%	2.246	13,2%
ITALIJA	5.634	5,8%	1.499	8,8%
HRVATSKA	4.062	4,2%	879	5,2%
Ostali	4.012	4,1%	753	4,4%
POLJSKA	2.546	2,6%	462	2,7%
CEŠKA	2.293	2,4%	424	2,5%
SRBIJA	2.062	2,1%	131	0,8%
SVICARSKA	1.473	1,5%	245	1,4%
BOSNA I HERCEGOVINA	1.160	1,2%	99	0,6%
MAĐARSKA	1.078	1,1%	219	1,3%
SLOVAČKA REPUBLIKA	1.036	1,1%	190	1,1%
Ukupno	97.071	100,0%	16.955	100,0%

Promatrano po emitivnim tržištima najviše noćenja ostvaruje se od gostiju iz Njemačke koji su u razdoblju I-VI 2023. godine imali udio od 47% u noćenjima i 36% u dolascima. U odnosu na isto razdoblje 2022. godine to je rast od 32% u noćenjima, odnosno 33% u dolascima.

Slijede gosti iz Slovenije, sa 15% noćenja i 22% dolaska, gosti iz Austrije sa 12% noćenja i 13% dolaska, te gosti iz Italije sa 6% noćenja i 9% 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 30.06.2023. otpustilo je 52.400 vlastitih dionica. Na dan 30. lipnja 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 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 15.486 tisuća eura na dan 30. lipnja 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. lipnja 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 30.06.2023. godine u iznosu od 4.664 tisuće eura, drugi od povezanog društva PLINIO d.o.o. sa stanjem glavnice na kraju razdoblja u iznosu od 930 tisuće eura i treći kredit od PBZ/HBOR sa stanjem glavnice na 30.06.2023. od 9.925 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 prvo polugodište 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. lipnja 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 GRUPA MON PERIN

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2023

do

30.06.2023

Godina:

2023

Kvartal:

2

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):

02013720

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS):

040224587

Osobni
identifikacijski broj
(OIB):

063741552
85

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):

52

Konsolidirani izvještaj:	KD	(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)
Revidirano:	RN	(RN-nije revidirano/RD-revidirano)
Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):	Sjedište:	MB:
Dandoli d.o.o.	Bale, Trg La Musa 2	0480912 2
Mon Perin Castrum d.o.o.	Bale, Trg La Musa 2	0431878 1
Knjigovodstveni servis:	Da	(Da/Ne) M. I. Računovođa d.o.o. (tvrtka knjigovodstvenog servisa)
Osoba za kontakt:	Ivana Mikulek (unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)	
Telefon:	052/824-186	
Adresa e-pošte:	ivana.mikulek@mi-racunovoda.hr	
Revizorsko društvo:		
	(tvrtka revizorskog društva)	
Ovlašteni revizor:		
	(ime i prezime)	

BILANCA
stanje na dan 30.06.2023

u eurima

Obveznik: Mon Perin d.d. Grupa			
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	38.081.288	49.166.714
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	2.378	2.134
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1.707	1.463
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	25.484.686	33.205.895
1. Zemljište	011	574.861	574.861
2. Građevinski objekti	012	20.528.493	19.796.553
3. Postrojenja i oprema	013	1.358.109	1.118.813
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	237.116	247.440
5. Biološka imovina	015	145.745	135.629
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	878.419	1.913.721
7. Materijalna imovina u pripremi	017	1.697.090	9.354.025
8. Ostala materijalna imovina	018	64.853	64.853
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	12.594.224	15.714.889
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		
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	15.527.272
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	4.998.969	6.681.702
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	51.006	627.254
1. Sirovine i materijal	039	190	11.151
2. Proizvodnja u tijeku	040		
3. Gotovi proizvodi	041		
4. Trgovačka roba	042	14.597	577.879
5. Predujmovi za zalihe	043	36.219	38.224
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		
7. Biološka imovina	045		
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	385.875	1.112.224
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	3.394	3.362
3. Potraživanja od kupaca	049	176.233	332.094
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	111.243	231.334
6. Ostala potraživanja	052	95.005	545.434
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	2.592.355	2.562.705
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	2.562.705
9. Ostala financijska imovina	062		
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	1.969.733	2.379.519
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	43.080.257	55.848.416
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	10.673.740	2.074.709
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	29.214.924	31.350.435
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	596.425
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	-2.528.707	596.425
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	2.411.360	3.847.750
1. Zadržana dobit	084	2.411.360	3.847.750
2. Preneseni gubitak	085		
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	3.196.500	659.510
1. Dobit poslovne godine	087	3.196.500	659.510
2. Gubitak poslovne godine	088		
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089		
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	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
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	11.437.489	20.036.520
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	14.329.744
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	2.221.946	4.255.563

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	573.895
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	165.904	66.361
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	648.249	259.130
7. Obveze za predujmove	116	302.509	556.887
8. Obveze prema dobavljačima	117	833.898	780.244
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118		
10. Obveze prema zaposlenicima	119	40.330	55.078
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	25.207	25.820
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	11.305	1.931.321
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122		
14. Ostale kratkoročne obveze	123	210	6.827
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	43.080.257	55.848.416
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	10.673.740	2.074.709

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2023 do 30.06.2023

u eurima

Obveznik: Mon Perin d.d.Grupa					
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	2.410.644	1.912.973	4.140.236	3.145.142
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002				
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	2.344.374	1.867.608	3.955.454	3.031.152
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	1.475	102		
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0		
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	64.795	45.263	184.782	113.990
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	2.810.732	1.674.805	3.809.834	2.435.076
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008				
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	1.249.211	926.610	2.240.261	1.608.356
a) Troškovi sirovina i materijala	010	302.332	237.057	437.394	245.589
b) Troškovi prodane robe	011	5.385	4.526	421.970	421.913
c) Ostali vanjski troškovi	012	941.494	685.027	1.380.897	940.854
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	274.512	158.593	373.238	202.461
a) Neto plaće i nadnice	014	169.466	96.863	229.214	121.120
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	67.801	39.549	91.361	51.730
c) Doprinosi na plaće	016	37.245	22.181	52.663	29.611
4. Amortizacija	017	994.335	487.059	1.010.014	499.848
5. Ostali troškovi	018	131.526	100.805	170.613	123.019
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	161.148	1.738	15.708	1.392
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	456.764	456.736	515.174	514.901
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	449.498	449.498	513.075	513.075
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	7.266	7.238	2.099	1.826
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038				
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039				
10. Ostali financijski prihodi	040				
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	113.389	55.267	186.066	111.582
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	113.339	55.267	186.066	111.582
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	50	0		
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046				
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047				
7. Ostali financijski rashodi	048				
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049				
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050				
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051				
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052				
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	2.867.408	2.369.709	4.655.410	3.660.043
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	2.924.121	1.730.072	3.995.900	2.546.658
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-56.713	639.637	659.510	1.113.385
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	639.637	659.510	1.113.385
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-56.713	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-56.713	639.637	659.510	1.113.385
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	639.637	659.510	1.113.385
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-56.713	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	-56.713	639.637	659.510	1.113.385
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	-750.859	-405.902	3.125.132	1.949.465
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	-750.859	-405.902	3.125.132	1.949.465
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	-750.859	-405.902	3.125.132	1.949.465
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	-750.859	-405.902	3.125.132	1.949.465
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	-807.572	233.735	3.784.642	3.062.850
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	-807.572	233.735	3.784.642	3.062.850
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	-807.572	233.735	3.784.642	3.062.850
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2023 do 30.06.2023

u eurima

Obveznik: Mon Perin d.d.Grupa			
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	2.706.919	4.151.287
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	64	
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	15.134	2.924
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	516.642	723.907
5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	005	13.457	55.889
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (AOP 001 do 005)	006	3.252.216	4.934.007
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	-1.811.301	-2.001.134
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	-201.829	-282.856
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009	-6.159	
4. Novčani izdaci za kamate	010	-43.926	-127.049
5. Plaćeni porez na dobit	011		
6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	012	-191.148	-243.509
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (AOP 007 do 012)	013	-2.254.363	-2.654.548
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 006 + 013)	014	997.853	2.279.459
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	016		84.191
3. Novčani primici od kamata	017	8.180	2.113
4. Novčani primici od dividendi	018	461	461
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	019	1.182.426	2.597.612
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 015 do 020)	021	1.191.067	2.684.377
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	-3.524.530	-10.105.749
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	023		
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga	024	-280.045	-2.559.162
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	025		
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	026		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 022 do 026)	027	-3.804.575	-12.664.911
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 021 + 027)	028	-2.613.508	-9.980.534
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	029		

2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	030		
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	031		8.599.031
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	032		
V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 029 do 032)	033	0	8.599.031
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	034	-66.361	-488.170
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	035	-1.035	
3. Novčani izdaci za finansijski najam	036		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	037		
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	038		
VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 034 do 038)	039	-67.396	-488.170
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 033+039)	040	-67.396	8.110.861
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	-1.683.051	409.786
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	043	4.186.251	1.969.733
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 042+043)	044	2.503.200	2.379.519

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA																					
za razdoblje od		01.01.2023		do		30.06.2023		u eurima													
Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisan) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlasite dionice (udjeli) (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice										Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (neavanzirani) interes	Ukupno kapital i rezerve
									Revalorizacijske rezerve	Financijske imovine kroz ostale 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 gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	18 (3 do 6 - 7 + 8 do 17)	19			
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)		
Prethodno razdoblje																					
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	14.165.541	11.892.537	75.840	158.026	158.026				-1.663.640					3.390.891	0	27.861.169	0	27.861.169		
2. Promjene računovodstvenih politika	02																0	0	0		
3. Ispravak pogreški	03																0	0	0		
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (ACP 01 do 03)	04	14.165.541	11.892.537	75.840	158.026	158.026	0	0	0	-1.663.640	0	0	0	0	3.390.891	0	27.861.169	0	27.861.169		
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.196.500	3.196.500	0	3.196.500		
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 sudjeljujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
13. Ostale nevlasnike promjene kapitala	13	0	1.853	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	464.896	0	464.749	0	464.749		
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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. Plijeva 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 predstečajne 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	2.411.360	3.196.500	29.214.924	0	29.214.924		
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSRF-a)																					
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (ACP 06 do 14)																					
25	0	1.853	0	0	0	0	0	0	0	-865.067	0	0	0	0	464.896	0	-398.318	0	-398.318		
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (ACP 05+25)																					
26	0	1.853	0	0	0	0	0	0	0	-865.067	0	0	0	0	464.896	3.196.500	2.798.182	0	2.798.182		
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (ACP 15 do 23)																					
27	0	0	0	0	34.828	34.828	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	5.607.860	0	29.214.924	0	29.214.924		
2. Promjene računovodstvenih politika	29																0	0	0		
3. Ispravak pogreški	30																0	0	0		
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (ACP 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	5.607.860	0	29.214.924	0	29.214.924		
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	659.510	659.510	0	659.510		
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	3.125.132	0	0	0	0	0	0	3.125.132	0	3.125.132		
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 sudjeljujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
13. Ostale nevlasnike 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 predstečajne 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 predstečajne 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	-1.920.016	0	-1.920.016	0	-1.920.016			
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. Plijeva 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 predstečajne 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 (ACP 31 do 50)	51	14.165.541	12.005.369	75.840	32.948	32.948	0	0	0	596.425	0	0	0	0	3.847.750	659.510	31.350.435	0	31.350.435		
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSRF-a)																					
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (ACP 33 do 41)																					
52	0	110.979	0	0	0	0	0	0	0	3.125.132	0	0	0	0	0	0	3.236.111	0	3.236.111		
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (ACP 32 + 52)																					
53	0	110.979	0	0	0	0	0	0	0	3.125.132	0	0	0	0	0	659.510	3.895.621	0	3.895.621		
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (ACP 42 do 50)																					
54	0	0	0	0	-159.906	-159.906	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.760.110	0	-1.760.110	0	-1.760.110		

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 30.06.2023.

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.

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

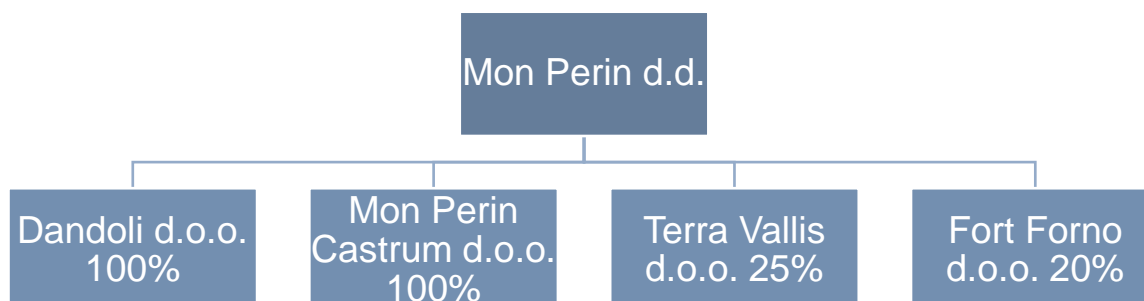
Članovi Revizijskog odbora: Plinio Cuccurin, Josip Lozančić i Joško Miliša

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

Grupa na dan izvještavanja, 30. lipnja 2023. godine, ima zaposleno 52 djelatnika (2022.: 50).

Polugodišnji financijski izvještaji za 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 šest 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. Polugodišnji 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.

Polugodišnja 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.

Polugodišnji financijski izvještaji izrađeni su za razdoblje 01.siječnja do 30. lipnja 2023. te su iskazani u eurima.

2.2 Vremenska neograničenost poslovanja

Financijski izvještaji za polugodišnje 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 polugodišnjih financijskih izvještaja za razdoblje završeno 30. lipnja 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 umanjavanja vrijednosti dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine.

2.4 Značajne računovodstvene politike

Financijski izvještaji za razdoblje završeno 30. lipnja 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 30. lipnja 2023. su kako slijedi:

Pozicija	01.01.- 30.06.2022.	01.01.- 30.06.2023..
Prihod od smještaja	2.090.465	3.015.136
Prihodi od hrane i pića	-	-
Prihodi od ostalih turističkih usluga	247.694	236.142
Ostali prihodi	72.485	888.958
Ukupni prihodi od prodaje	2.410.644	4.140.236

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 izvještajnom razdoblju 2023. godine troškovi osoblja iznose 373 tisuće eura.

Tijekom polugodišnjeg razdoblja 2023. godine prosječan broj zaposlenih je 48 (razdoblje 2022.: 38)

Naziv pozicije	01.01.-30.06.2022.	01.01.-31.06.2023.	Indeks 23/22
Neto plaće i nadnice	169.466 EUR	229.214 EUR	135,26
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	67.801 EUR	91.361 EUR	134,75
Doprinosi na plaće	37.245 EUR	52.663 EUR	141,40
UKUPNO	274.512 EUR	373.238 EUR	135,96

BILJEŠKA 6 - POREZ NA DOBIT

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

Pozicija	01.01.-30.06.2022.	01.01.-30.06.2023.
Ukupni prihod	2.867.408	4.655.410
Ukupni rashod	2.924.121	3.995.900
Gubitak/ dobit prije oporezivanja	-56.713	659.510
Porez na dobit	0	0
Neto gubitak/ dobit	-56.713	659.510

Ukupni prihod ostvaren u prvih šest mjeseci 2023. godine u iznosu od 4.655 tisuća eura čine poslovni prihodi u iznosu od 4.140 tisuća eura i financijski prihodi u iznosu od 515 tisuća eura.

Ukupni prihodi u izvještajnom razdoblju 2023. godine su za 1.788 tisuća eura ili za 62,36 % veći od ostvarenih u istom razdoblju 2022. godine.

Ukupne rashode u izvještajnom razdoblju 2023. godine u iznosu 3.996 tisuća eura čine poslovni rashodi u iznosu od 3.810 tisuća eura i financijski rashodi u iznosu od 186 tisuća eura.

Ukupni rashodi ostvareni u 2023. godini za 1.072 tisuća eur ili za 36,65 % veći su od ostvarenih ukupnih rashoda u istom razdoblju 2022. godine.

BILJEŠKA 7 - DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Tijekom razdoblja završenog 30. lipnja 2023. godine, Grupa je nabavilo imovinu u iznosu 7.696 tisuća eura (razdoblje 2022.: 2.464 tisuća eura).

BILJEŠKA 8 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANAMA

Ulaganja u udjele	30.06.2023.	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.	2.654	2.654
Fort Forno d.o.o.	531	531
	<hr/>	<hr/>
	173.416	173.416
Potraživanja od kupaca	30.06.2023.	31.12.2022.
Plinio d.o.o.	2.532	2.448
Terra Vallis d.o.o.	830	946
	<hr/>	<hr/>
	3.362	3.394
Obveze prema dobavljačima	30.06.2023.	31.12.2022.
Plinio d.o.o.	0	249
Dandoli d.o.o.	0	0
Terra Vallis d.o.o.	573.895	194.085
	<hr/>	<hr/>
	573.895	194.334