

MAISTRA

HOSPITALITY
GROUP

FINANCIJSKA NEREVIDIRANA IZVJEŠĆA
ZA PRVO POLUGODIŠTE 2020.

Rovinj, srpanj 2020.

SADRŽAJ:

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

**Međuzvještaj posloводства vezano uz dostavljena financijska izvješća
za prvo polugodište 2020. godine**

Opći podaci o Društvu

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

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

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

Maistra d.d. izravno je kontrolirana od strane društva Adris grupa d.d., Rovinj.

Dionice Društva uvrštene su u kotaciju javnih dioničkih društava na Zagrebačkoj burzi. Tokom 2020. godine nije bilo otkupa vlastitih dionica.

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

U šest mjeseca poslovanja 2020. g. Maistra grupa je ostvarila 118,6 mil kn poslovnih prihoda što je na razini 29% ostvarenja istog razdoblje protekle godine. Nakon rasta poslovnih pokazatelja u prva dva mjeseca redovnog poslovanja, zatvaranje objekata polovicom ožujka uslijed epidemiološke krize, utjecalo na smanjenje volumena i prihoda razdoblja.

U istom razdoblju ostvareno je 265,5 mil kn poslovnih rashoda, a što iznosi 66% lanjske razine troškova. Rast operativnih troškova ostvaren u stavci amortizacije što je posljedica značajnih investicijskih ulaganja prethodnih godina, te njihove aktivacije.

Značajno sporiji pad od kretanja prihoda bilježe troškovi rada što je sukladno poslovnoj odluci cijele Adris grupe, o očuvanju radnih mjesta, te zadržavanju radnika i u vrijeme smanjenih poslovnih aktivnosti. U rezultat razdoblja uključen je iznos potpora HZZ-a u iznosu od 18,8 mil kn.

Booking za 2020. u ovom trenutku pokazuje da postoji interes za dolaskom gostiju u glavnoj sezoni i posezoni. Jača potražnja postoji u segmentu luksuznih hotela u Rovinju, kao i u kampovima za obje destinacije.

S obzirom na trenutnu epidemiološku situaciju u Europi te različitu percepciju rizika Republike Hrvatske, moguće su reakcije i mjere pojedinih zemalja. Posljedično, moglo bi doći do pada potražnje na određenim emitivnim turističkim europskim tržištima.

U društvima grupe pokrenute su brojne mjere optimizacije poslovnih procesa i racionalizacije troškova. Planirane investicije smanjene na minimum s ciljem čuvanja likvidnosti uz nastavak pripreme planiranih projekata.

Rizici i upravljanje rizicima

a) Valutni rizik

Društvo je uglavnom izloženo valutnom riziku. Valutni rizik je izražen u poslovanju s obzirom na veliko učešće prihoda od prodaje u inozemstvu. Društvo je izloženo promjenama vrijednosti eura, jer je značajni dio potraživanja i inozemnih prihoda iskazano u toj valuti, te njegovo kretanja može imati utjecaja na buduće poslovne rezultate i novčane tokove.

b) Cjenovni rizik

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

c) Kamatni rizik

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

Pretežni dio posudbi ima ugovorenu fiksnu kamatnu stopu, dok je dio primljenih kredita po varijabilnim kamatnim stopama. Posudbe izlažu Društvo riziku fer vrijednosti kamatne stope. Knjigovodstvena vrijednost posudbi ne razlikuje se značajno od njihove fer vrijednosti budući da se kamatne stope po kojima bi se Maistra mogla zadužiti na datum bilance ne razlikuju značajno od ugovorenih.

d) Kreditni rizik

Kratkotrajna imovina koja potencijalno može dovesti Društvo u kreditni rizik uključuje uglavnom gotovinu, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja. Maistra uglavnom deponira novac kod banke koja prema ocjeni Standard & Poor's ima kreditnu ocjenu BBB-, te ostalih banaka članica uglednih bankarskih grupacija u EU.

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

e) Rizik likvidnosti

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

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

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

Događaji nakon završetka izvještajnog razdoblja

Nije bilo značajnih događaja nakon završetka izvještajnog razdoblja.

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2020

do

30.6.2020

Godina:

2020

Kvartal:

2

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):

01919016

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS):

040210687

Osobni identifikacijski
broj (OIB):

25190869349

LEI:

74780000T0V81VFIT960

Šifra
ustanove:

3722

Tvrtna izdavatelja: **MAISTRA d.d.**

Poštanski broj i mjesto:

52210

ROVINJ

Ulica i kućni broj:

Obala Vladimira Nazora 6

Adresa e-pošte:

maistra@maistra.hr

Internet adresa:

www.maistra.hr

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja):

1524

Konsolidirani izvještaj:

KD

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtna ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

GRAND HOTEL IMPERIAL d.d.

DUBROVNIK 03706273

Knjigovodstveni servis:

Ne

(Da/Ne)

(tvrtna knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt:

POKRAJAC MARKO

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

052 801 127

Adresa e-pošte:

marko.pokrajac@maistra.hr

Revizorsko društvo:

(tvrtna revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.06.2020

u kunama

Obveznik: MAISTRA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	3.432.529.593	3.452.326.669
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	37.688.315	36.708.068
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	27.138.756	24.833.443
3. Goodwill	006	9.714.228	9.714.228
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	835.331	2.160.397
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	3.291.060.072	3.311.783.687
1. Zemljište	011	280.151.447	279.577.972
2. Građevinski objekti	012	2.379.106.913	2.309.265.381
3. Postrojenja i oprema	013	358.144.325	329.058.378
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	164.311.806	151.632.016
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	5.292.689	13.881.254
7. Materijalna imovina u pripremi	017	40.079.493	165.454.948
8. Ostala materijalna imovina	018	11.097.583	10.968.227
9. Ulaganje u nekretnine	019	52.875.816	51.945.511
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	11.042.511	10.986.560
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	11.042.511	10.986.560
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	92.738.695	92.848.354
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	110.683.555	88.281.222
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	9.233.487	10.049.079
1. Sirovine i materijal	039	6.825.332	7.679.182
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	2.291.095	2.369.897
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	117.060	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	25.395.788	38.912.494
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	1.715.838	1.911.855
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	9.065.394	13.809.774
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	769.917	450.621
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	10.470.664	14.171.108
6. Ostala potraživanja	052	3.373.975	8.569.136
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	1.688.240	1.688.240
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	1.688.240	1.688.240
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	74.366.040	37.631.409
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	9.594.158	9.090.771
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	3.552.807.306	3.549.698.662
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	2.019.602.346	1.849.044.960
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	1.277.985.565	1.277.985.565
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	48.286.927	48.286.927
1. Zakonske rezerve	071	31.847.316	31.847.316
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	0	0
4. Statutarne rezerve	074	2.228.631	2.228.631
5. Ostale rezerve	075	14.210.980	14.210.980
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	501.891.308	661.537.804
1. Zadržana dobit	082	501.891.308	661.537.804
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	159.646.496	-168.333.317
1. Dobit poslovne godine	085	159.646.496	0
2. Gubitak poslovne godine	086	0	168.333.317
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	31.792.050	29.567.981
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	32.232.277	6.700.277
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	3.032.277	3.000.277
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	29.200.000	3.700.000
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	0	0
6. Druga rezerviranja	094	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	1.059.604.211	1.177.934.799
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	2.162.441	2.162.441
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	398.007.374	513.457.024
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	619.463.004	622.343.942
7. Obveze za predujmove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105	30.546.751	30.546.751
11. Odgođena porezna obveza	106	9.424.641	9.424.641
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	380.539.674	446.224.182
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	4.052.140	3.009.340
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	251.536.831	289.885.435
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	18.661.232	19.436.224
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	0	0
7. Obveze za predujmove	114	15.348.530	34.754.230
8. Obveze prema dobavljačima	115	41.832.344	47.248.751
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	28.210.400	14.437.277
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	17.079.577	34.464.337
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	119	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	3.818.620	2.988.588
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	60.828.798	69.794.444
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	3.552.807.306	3.549.698.662
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2020 do 30.06.2020

u kunama

Obveznik: MAISTRA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	411.182.384	318.967.997	118.568.664	41.979.289
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	1.642.773	1.265.013	6.637.579	3.256.676
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	399.207.984	348.035.911	76.938.903	44.431.160
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	39.068	25.040	104.180	22.470
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	10.292.559	-30.357.967	34.888.002	-5.731.017
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	401.394.042	260.687.611	265.451.838	112.911.692
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	159.341.047	120.601.449	60.456.356	26.723.359
a) Troškovi sirovina i materijala	134	82.122.212	64.417.823	25.646.661	10.640.264
b) Troškovi prodane robe	135	879.220	784.697	392.358	202.912
c) Ostali vanjski troškovi	136	76.339.615	55.398.929	34.417.337	15.880.183
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	117.755.054	79.905.534	75.638.377	36.359.116
a) Neto plaće i nadnice	138	79.672.078	54.252.813	51.733.468	24.415.070
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	22.116.443	14.889.091	13.444.600	6.783.780
c) Doprinosi na plaće	140	15.966.533	10.763.630	10.460.309	5.160.266
4. Amortizacija	141	97.223.068	51.151.909	121.468.347	60.469.586
5. Ostali troškovi	142	13.653.689	10.103.480	3.230.714	933.572
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	152	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153	13.421.184	-1.074.761	4.658.044	-11.573.941
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	898.539	863.220	2.353	-81.256
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	17.634	17.634	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	208.661	208.661	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	2.217	-17.628	2.353	13
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	670.027	654.553	0	-81.269
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	0	0	0	0
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	20.464.229	14.210.252	23.786.225	8.665.072
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	14.370.447	8.564.716	12.467.081	6.687.942
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	0	-65.087	841.842	-367.168
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	6.033.618	5.869.142	7.695.066	3.842.313
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	60.164	-158.519	2.782.236	-1.498.015
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	412.080.923	319.831.217	118.571.017	41.898.033
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	421.858.271	274.897.863	289.238.063	121.576.764
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	-9.777.348	44.933.354	-170.667.046	-79.678.731
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	0	44.933.354	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	-9.777.348	0	-170.667.046	-79.678.731
XII. POREZ NA DOBIT	182	-4.008.437	484.153	-109.660	-477.293
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	-5.768.911	44.449.201	-170.557.386	-79.201.438
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	0	44.449.201	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	-5.768.911	0	-170.557.386	-79.201.438
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					

XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	-5.768.911	44.449.201	-170.557.386	-79.201.438
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	-6.232.530	42.987.754	-168.333.317	-78.516.246
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	463.619	1.461.447	-2.224.069	-685.192
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	-5.768.911	44.449.201	-170.557.386	-79.201.438
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	0	0	0	0
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0	0	0
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	0	0	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	-5.768.911	44.449.201	-170.557.386	-79.201.438
DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	-5.768.911	44.449.201	-170.557.386	-79.201.438
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	-6.232.530	42.987.754	-168.333.317	-78.516.246
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	463.619	1.461.447	-2.224.069	-685.192

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2020. do 30.06.2020.

u kunama

Obveznik: MAISTRA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-9.777.348	-170.667.046
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	58.560.987	146.984.056
a) Amortizacija	003	97.223.068	121.468.347
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	0	-12.329
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	0	-3.962
e) Rashodi od kamata	007	0	0
f) Rezerviranja	008	-38.662.081	25.532.000
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	48.783.639	-23.682.990
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	47.791.502	-15.955.300
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	11.245.347	27.335.906
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-40.432.642	-13.516.706
c) Povećanje ili smanjenje zalih	015	-9.253.767	-932.652
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	86.232.564	-28.841.848
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	96.575.141	-39.638.290
4. Novčani izdaci za kamate	018	-22.322.492	-15.215.224
5. Plaćeni porez na dobit	019	-7.167.684	-422.463
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	67.084.965	-55.275.977
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	2.155.840	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	5.293	0
4. Novčani primici od dividendi	024	68.049	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	2.229.182	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-221.352.714	-133.417.796
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-55.172	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-221.407.886	-133.417.796
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-219.178.704	-133.417.796
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	363.915.697	237.606.925
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	363.915.697	237.606.925
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-190.500.000	-85.000.000
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	-647.783
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-190.500.000	-85.647.783
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	173.415.697	151.959.142
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	21.321.958	-36.734.631
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	16.977.526	74.366.040
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	38.299.484	37.631.409

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2020

do

30.6.2020

Godina:

2020

Kvartal:

2

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB): 01919016

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

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

LEI: 74780000T0V81VFIT960

Šifra
ustanove: 3722

Tvrtna izdavatelja: MAISTRA d.d.

Poštanski broj i mjesto: 52210

ROVINJ

Ulica i kućni broj: Obala Vladimira Nazora 6

Adresa e-pošte: maistra@maistra.hr

Internet adresa: www.maistra.hr

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja): 1418

Konsolidirani izvještaj: KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano: RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtnke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis: Ne (Da/Ne)

(tvrtna knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: POKRAJAC MARKO

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052 801 127

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

Revizorsko društvo:

(tvrtna revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.06.2020

u kunama

Obveznik: MAISTRA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	3.319.861.190	3.329.453.103
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	27.956.687	26.990.514
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	27.121.356	24.830.117
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	835.331	2.160.397
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	3.075.304.182	3.085.752.609
1. Zemljište	011	247.177.924	246.604.449
2. Građevinski objekti	012	2.223.827.675	2.157.380.502
3. Postrojenja i oprema	013	356.280.660	327.348.785
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	144.838.703	133.647.506
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	1.426.490	10.092.684
7. Materijalna imovina u pripremi	017	38.148.065	148.014.968
8. Ostala materijalna imovina	018	10.728.849	10.718.204
9. Ulaganje u nekretnine	019	52.875.816	51.945.511
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	112.875.066	112.875.066
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	112.875.066	112.875.066
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjeljujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjeljujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjeljujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	10.986.560	10.986.560
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjeljujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	10.986.560	10.986.560
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	92.738.695	92.848.354
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	102.583.773	81.242.188
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	8.815.124	9.531.692
1. Sirovine i materijal	039	6.406.969	7.161.795
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	2.291.095	2.369.897
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	117.060	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	23.053.038	36.724.462
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	1.715.838	1.911.855
2. Potraživanja od društava povezanih sudjeljujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	8.873.227	13.599.714
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	769.917	438.366
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	10.310.086	12.914.272
6. Ostala potraživanja	052	1.383.970	7.860.255
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	1.688.240	1.688.240
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjeljujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjeljujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjeljujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	1.688.240	1.688.240
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	69.027.371	33.297.794
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	8.609.970	7.962.807
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	3.431.054.933	3.418.658.098
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	1.949.132.000	1.790.872.411
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	1.277.985.565	1.277.985.565
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	48.286.927	48.286.927
1. Zakonske rezerve	071	31.847.316	31.847.316
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	0	0
4. Statutarne rezerve	074	2.228.631	2.228.631
5. Ostale rezerve	075	14.210.980	14.210.980
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	473.545.869	622.859.508
1. Zadržana dobit	082	473.545.869	622.859.508
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	149.313.639	-158.259.589
1. Dobit poslovne godine	085	149.313.639	0
2. Gubitak poslovne godine	086	0	158.259.589
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	32.232.277	6.700.277
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	3.032.277	3.000.277
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	29.200.000	3.700.000
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	0	0
6. Druga rezerviranja	094	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	1.007.580.592	1.125.068.455
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	2.162.441	2.162.441
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	355.408.396	470.015.321
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	619.463.004	622.343.942
7. Obveze za predujmove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105	30.546.751	30.546.751
11. Odgođena porezna obveza	106	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	383.779.081	427.833.267
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	4.214.946	2.943.705
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	261.412.389	277.802.105
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	18.661.232	19.436.224
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	0	0
7. Obveze za predujmove	114	14.529.062	32.901.011
8. Obveze prema dobavljačima	115	38.643.047	46.256.490
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	27.260.251	13.874.359
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	15.573.550	31.630.785
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	119	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	3.484.604	2.988.588
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	58.330.983	68.183.688
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	3.431.054.933	3.418.658.098
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2020 do 30.06.2020

u kunama

Obveznik: MAISTRA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	381.691.294	295.018.845	115.812.817	40.032.340
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	1.677.022	1.290.910	6.636.248	3.256.005
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	368.142.729	322.580.021	74.277.989	42.524.192
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	2.658.148	2.158.169	104.180	22.470
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	9.213.395	-31.010.255	34.794.400	-5.770.327
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	376.802.170	246.360.929	251.989.903	106.803.152
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	153.380.611	117.318.489	57.782.658	25.395.461
a) Troškovi sirovina i materijala	134	79.684.312	62.724.693	24.807.231	10.238.233
b) Troškovi prodane robe	135	879.220	784.697	392.358	202.912
c) Ostali vanjski troškovi	136	72.817.079	53.809.099	32.583.069	14.954.316
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	109.560.789	75.248.579	71.702.536	34.856.894
a) Neto plaće i nadnice	138	76.227.259	52.391.857	50.238.743	24.222.119
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	18.579.440	12.726.368	11.933.605	5.913.904
c) Doprinosi na plaće	140	14.754.090	10.130.354	9.530.188	4.720.871
4. Amortizacija	141	91.438.653	48.261.973	116.298.539	57.890.721
5. Ostali troškovi	142	16.127.798	12.207.216	3.231.551	933.911
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	152	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153	6.294.319	-6.675.328	2.974.619	-12.273.835
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	644.308	642.665	2.193	0
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	1.644	1	2.193	0
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	642.664	642.664	0	0
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	0	0	0	0
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	19.401.251	13.746.696	22.194.356	8.696.746
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	13.367.776	8.078.617	11.574.400	6.193.340
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	0	0	36	36
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	6.033.475	5.868.999	7.695.066	3.842.313
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	0	-200.920	2.924.854	-1.338.943
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	382.335.602	295.661.510	115.815.010	40.032.340
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	396.203.421	260.107.625	274.184.259	115.499.898
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	-13.867.819	35.553.885	-158.369.249	-75.467.558
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	0	35.553.885	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	-13.867.819	0	-158.369.249	-75.467.558
XII. POREZ NA DOBIT	182	-5.256.026	0	-109.660	-54.830
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	-8.611.793	35.553.885	-158.259.589	-75.412.728
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	0	35.553.885	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	-8.611.793	0	-158.259.589	-75.412.728

PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)

XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	-8.611.793	35.553.885	-158.259.589	-75.412.728
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	0	0	0	0
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0	0	0
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	0	0	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	-8.611.793	35.553.885	-158.259.589	-75.412.728
DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2020. do 30.06.2020.

u kunama

Obveznik: MAISTRA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-13.867.819	-158.369.249
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	52.776.572	141.814.248
a) Amortizacija	003	91.438.653	116.298.539
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	0	-12.329
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	0	-3.962
e) Rashodi od kamata	007	0	0
f) Rezerviranja	008	-38.662.081	25.532.000
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	38.908.753	-16.555.001
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	46.255.011	-17.263.408
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	59.840.253	28.439.462
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-36.058.508	-13.671.424
c) Povećanje ili smanjenje zalih	015	-9.144.500	-833.628
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	31.617.766	-31.197.818
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	85.163.764	-33.818.409
4. Novčani izdaci za kamate	018	-21.316.055	-14.952.239
5. Plaćeni porez na dobit	019	-6.342.558	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	57.505.151	-48.770.648
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	2.155.840	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	4.720	0
4. Novčani primici od dividendi	024	68.049	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	2.228.609	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-216.392.772	-117.418.071
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-55.172	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-216.447.944	-117.418.071
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-214.219.335	-117.418.071
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	374.915.697	237.606.925
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	374.915.697	237.606.925
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-194.038.609	-106.500.000
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	-647.783
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-194.038.609	-107.147.783
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	180.877.088	130.459.142
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	24.162.904	-35.729.577
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	7.585.597	69.027.371
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	31.748.501	33.297.794

Bilješke uz sažete financijske izvještaje

BILJEŠKA 1 – OSNOVA SASTAVLJANJA I RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

1.1. Osnove sastavljanja

Nerevidirani financijski izvještaji Maistre d.d. za razdoblje 01.01.–30.06.2020. godine sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Hrvatske i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, dobitka i gubitka, financijskog položaja i poslovanja.

Skraćeni set polugodišnjih nerevidiranih financijskih izvještaja ne uključuje sve podatke i objave koji su obavezni za godišnje financijske izvještaje te ih se treba čitati zajedno s godišnjim financijskim izvještajima Grupe i Društva na dan 31. prosinca 2019. godine. Godišnji financijski izvještaji Grupe i Društva sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI).

1.2. Nastavak poslovanja

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

1.3. Značajne računovodstvene politike

Skraćeni set polugodišnjih nerevidiranih financijskih izvještaja za Grupu i Društvo pripremljen je temeljem istih računovodstvenih politika, prikaza i metoda izračuna koji su se koristili prilikom pripreme godišnjih financijskih izvještaja na dan 31. prosinca 2019. godine.

BILJEŠKA 2 – KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE

Prilikom izrade skraćenog seta polugodišnjih nerevidiranih financijskih izvještaja za Grupu i Društvo nije bilo promjena u ključnim računovodstvenim procjenama u odnosu na procjene korištene prilikom izrade godišnjih financijskih izvještaja na dan 31. prosinca 2019. godine.

BILJEŠKA 3 – ZARADA PO DIONICI

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

	Grupa Maistra		Maistra d.d.	
	31.12.2019.	30.06.2020.	31.12.2019.	30.06.2020.
Neto dobit (gubitak) za dioničare društva <i>(u tisućama kuna)</i>	159.646	(170.557)	149.314	(158.260)
Ponderirani prosječni broj dionica	10.944.339	10.944.339	10.944.339	10.944.339
Zarada (gubitak) po dionici <i>(u kunama)</i>	14,59	(15,58)	13,64	(14,46)

BILJEŠKA 4 – DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

U prvih šest mjeseci 2020. godine, Društvo je uložilo 117.418 tisuća kuna (31.12.2019.: 386.464 tisuća kuna) u nabavu nekretnina, postrojenja i opreme te nematerijalne imovine, dok je Grupa uložila 133.418 tisuća kuna (31.12.2019.: 392.833 tisuća kuna).

U prvih šest mjeseci 2020. godine Društvo i Grupa su ostvarili dobitak od prodaje dugotrajne imovine u iznosu od 12 tisuća kuna (31.12.2019.: 93 tisuća kuna).

BILJEŠKA 5 – KRATKOROČNE OBVEZE

Prema odredbama članka 107.a Općeg poreznog zakona i članka od 71.l do 71.n Pravilnika o provedbi Općeg poreznog zakona porezni Društvo i Grupa su zbog posebnih okolnosti u razdoblju od 20. ožujka do 20. lipnja 2020. u odnosu na isto razdoblje prethodne godine imali pad prihoda veći od 50%, te ostvaruju pravo na primjenu mjere Oslobođenja od podmirivanja poreznih obveza.

Mjerom je određeno da će se Društvo i Grupa osloboditi od plaćanja obveza poreza i drugih davanja koje dospijevaju počevši od 1. travnja do 20. lipnja 2020. razmjerno postotku pada prihoda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Za preostale porezne obveze koje će preostati nakon oslobođenja od podmirivanja poreznih obveza Društvo i Grupa su sukladno Pravilniku o provedbi Općeg poreznog zakona krajem lipnja 2020. podnijeli zahtjev za obročnu otplatu u mjesečnim obrocima, na razdoblje od 24 mjeseca, bez obračuna kamata za vrijeme trajanja obročne otplate.

BILJEŠKA 6 – NETO FINACIJSKI RASHODI

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa Maistra		Maistra d.d.	
	31.12.2019.	30.06.2020.	31.12.2019.	30.06.2020.
Financijski prihodi				
Prihodi od kamata	20	2	2	2
	20	2	2	2
Financijski rashodi				
Trošak kamata od povezanih društava	(25.418)	(12.445)	(12.445)	(11.552)
Trošak kamata	(15.654)	(7.657)	(15.653)	(7.657)
Negativne tečajne razlike iz financijskih aktivnosti	(595)	(3.624)	(446)	(2.925)
Trošak kamata iz ugovora o najmu	(523)	(60)	(523)	(60)
	(42.190)	(23.786)	(29.067)	(22.194)
Neto financijski rashodi	(42.170)	(23.784)	(29.065)	(22.192)

MAISTRA
HOSPITALITY
GROUP

BILJEŠKA 7 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM DRUŠTVIMA

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

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa Maistra		Maistra d.d.	
	31.12.2019.	30.06.2020.	31.12.2019.	30.06.2020.
Prodaja robe i usluga	7.349	6.742	7.494	6.740
Kupovina robe i usluga	18.232	7.595	18.435	7.317
Rashodi po kamatama	25.418	12.467	23.763	11.574
Pozitivne (negativne) tečajne razlike	(150)	(842)	(150)	-
Obveze po kreditima	647.027	800.477	614.568	745.675
Obveze po kamatama	2.354	2.866	2.252	2.142
Nabava materijalne imovine	4.034	1.206	4.217	1.075
Potraživanja	1.716	1912	1.716	1912
Obveze	3.605	3.009	3.512	2.944

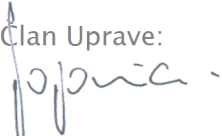
Izjava osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja

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

– skraćeni set polugodišnjih nerevidiranih financijskih izvještaja društva Maistra d.d., Obala V. Nazora 6, 52210 Rovinj, OIB: 25190869349 (dalje: Izdavatelj) za razdoblje 01.01. – 30.06.2020., sastavljeni uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja, daju istinit i objektivan prikaz imovine i obveza, financijskog položaja, dobiti ili gubitka Izdavatelja i društva uključenih u konsolidaciju kao cjeline.

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

Maistra d.d. ©
hotelijerstvo i turizam
Rovinj, Obala Vladimira Nazora 6

Član Uprave:

Tomislav Popović