

MAISTRA

HOSPITALITY
GROUP

FINANCIJSKA NEREVIDIRANA IZVJEŠĆA
ZA PRVO POLUGODIŠTE 2021.

Rovinj, srpanj 2021.

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 2021. 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.

Tijekom 2021. godine nije bilo otkupa vlastitih dionica.

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

Zbog nastavke pandemije koronavirusa i u prvom dijelu 2021. godine realizirana smanjena poslovna aktivnost. Ostvarena je prodaja od 335 tisuća smještajnih jedinica što predstavlja rast od 113% u odnosu na prošlogodišnje izvještajno razdoblje, te je na razini 60% od ostvarenja rekordne 2019. godine.

MAISTRA

HOSPITALITY
GROUP

U šest mjeseca poslovanja 2021. g. Maistra grupa je ostvarila 296,5 mil kn poslovnih prihoda što je oko 2,5x više no lani, te na razini 66% ostvarenja istog razdoblje 2019. godine.

Ostvaren je pozitivan rezultat prije kamata, poreza i amortizacije (EBITDA) u iznosu od 49,2 mil kn.

U ovoj godini uložiti će se u poboljšanje postojećih proizvoda, te u pripremu projekata novih proizvoda, najvećim dijelom u kampovima. Očekivana ulaganja za godinu iznose oko 130 milijuna kuna.

Kao odgovor na krizu pokrenute su brojne transformacijske inicijative u svim područjima: marketingu, prodaji, operacijama i potpornim funkcijama. Osobit je naglasak u području unaprjeđenja korisničkog iskustva, upravljanju prihodima upotrebom napredne analitike, te daljnjem razvoju direktnih kanala prodaje.

Ostvareni rezultati za srpanj kao i booking u ovom trenutku pokazuju da postoji znatan interes za dolaskom gostiju u nastavku glavne sezone i posezoni. S obzirom na epidemiološku situaciju, neizvjesno je prognozirati trendove.

Rizici i upravljanje rizicima

a) Valutni rizik

Društvo posluje na međunarodnom tržištu i potencijalno je izloženo valutnom riziku kao posljedica promjena nominalnog tečaja eura i kune. Valutni rizik prisutan je u komercijalnim transakcijama i priznavanju imovine i obveza. Oscilacije u tečaju između eura i kune mogu imati samo ograničen utjecaj na buduće poslovne rezultate i novčane tokove jer je dio dugoročnog kreditnog duga denominiran u eurima, dok je dio denominiran u kunama. Grupa i Društvo ne koriste derivativne instrumente za aktivnu zaštitu od izloženosti valutnom riziku zbog ograničene izloženosti valutnom riziku. Ograničena izloženost valutnom riziku

proizlazi iz povijesno vrlo malih oscilacija nominalnog tečaja eura i kune koji je pod kontrolom središnje banke te dijelom prirodnog hedginga.

b) Cjenovni rizik

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

c) Kamatni rizik

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

Pretežni dio posudbi ima ugovorenu fiksnu kamatnu stopu, dok je dio primljenih kredita po varijabilnim kamatnim stopama. Sve posudbe koje imaju ugovorenu varijabilnu kamatnu stopu ne odnose se na referentne tržišne stope i njihova promjena je u najvećoj mjeri neelastična na tržišne uvjete, osim u vrlo ograničenim slučajevima.

d) Kreditni rizik

Imovina koja potencijalno može dovesti Društvo u kreditni rizik uključuje uglavnom novac, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja. Grupa uglavnom deponira novac kod banke koja prema ocjeni Standard & Poor's ima kreditnu ocjenu BBB.

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

neizvršavanja obveza od strane kupaca.

e) Rizik likvidnosti

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

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

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

Događaji nakon završetka izvještajnog razdoblja

Nije bilo značajnih događaja nakon završetka izvještajnog razdoblja.

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2021.

do

30.06.2021.

Godina:

2021

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

Tvrta 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): 2219

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

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

Tvrte ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

GRAND HOTEL IMPERIAL d.d.

DUBROVNIK 03706273

Knjigovodstveni servis: Ne (Da/Ne)

(tvrta 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:

(tvrta revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.06.2021.

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	3.410.884.612	3.377.995.393
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	18.743.551	19.963.475
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	8.992.028	7.428.775
3. Goodwill	006	9.714.223	9.714.223
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	37.300	2.820.477
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	3.247.381.861	3.213.200.189
1. Zemljište	011	267.265.679	266.692.204
2. Građevinski objekti	012	2.311.895.316	2.242.448.666
3. Postrojenja i oprema	013	376.104.567	343.242.110
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	124.803.000	116.685.070
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	60.135.188	138.407.838
8. Ostala materijalna imovina	018	27.747.474	27.089.011
9. Ulaganje u nekretnine	019	79.430.637	78.635.290
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	10.465.033	10.465.033
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	10.465.033	10.465.033
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	134.294.167	134.366.696
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	69.995.946	233.151.216
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	6.255.491	11.510.993
1. Sirovine i materijal	039	4.485.167	9.472.309
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	1.770.324	2.038.684
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	35.872.888	58.835.291
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	1.455.773	1.531.893
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	4.996.871	21.159.003
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	346.182	1.442.010
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	23.814.186	23.455.702
6. Ostala potraživanja	052	5.259.876	11.246.683
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	1.621.440	1.621.440
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	1.621.440	1.621.440
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	26.246.127	161.183.492
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	6.543.582	23.411.967
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	3.487.424.140	3.634.558.576
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	1.892.605.067	1.804.662.530
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	1.277.985.565	1.277.985.565
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	55.752.609	55.752.609
1. Zakonske rezerve	071	39.312.998	39.312.998
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	0	0
4. Statutarne rezerve	074	2.228.631	2.228.631
5. Ostale rezerve	075	14.210.980	14.210.980
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	654.072.122	529.871.335
1. Zadržana dobit	084	654.072.122	529.871.335
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-124.200.787	-86.029.090
1. Dobit poslovne godine	087	0	0
2. Gubitak poslovne godine	088	124.200.787	86.029.090
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	28.995.558	27.082.111
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	104.293.468	101.273.530
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	2.524.042	2.508.042
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	32.300.000	23.700.000
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	69.469.426	75.065.488
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	936.332.435	1.213.933.389
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	1.453.038	1.453.038
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	247.285.507	247.020.714
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	639.187.772	917.151.579
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	39.177.580	39.177.571
11. Odgođena porezna obveza	108	9.228.538	9.130.487
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	552.587.629	498.217.124
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	5.753.740	2.729.818
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	464.449.206	261.815.059
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	13.545.612	46.755.524
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	0	0
7. Obveze za predujmove	116	20.420.815	48.083.287
8. Obveze prema dobavljačima	117	21.879.688	81.244.061
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	17.055.529	24.614.300
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	5.335.792	25.532.109
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	4.147.247	7.442.966
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	1.605.541	16.472.003
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	3.487.424.140	3.634.558.576
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2021. do 30.06.2021.

u kunama

Obveznik: MAISTRA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	119.972.231	43.274.141	296.538.157	238.314.106
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	6.637.579	3.256.676	386.567	246.914
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	76.975.870	44.451.337	241.468.166	213.737.377
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	104.180	22.470	6.421.122	3.470.793
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	36.254.602	-4.456.342	48.262.302	20.859.022
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	266.712.787	114.128.742	368.571.216	231.485.177
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	61.943.064	27.341.060	114.312.220	88.801.107
a) Troškovi sirovina i materijala	010	26.296.081	10.991.370	52.171.948	41.186.648
b) Troškovi prodane robe	011	392.449	202.994	901.516	789.252
c) Ostali vanjski troškovi	012	35.254.534	16.146.696	61.238.756	46.825.207
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	74.580.096	36.903.948	99.843.700	63.850.661
a) Neto plaće i nadnice	014	51.140.164	25.345.756	69.277.695	44.345.431
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	12.994.248	6.405.238	16.932.463	10.828.797
c) Doprinosi na plaće	016	10.445.684	5.152.954	13.633.542	8.676.433
4. Amortizacija	017	121.468.347	60.469.586	121.204.956	60.488.143
5. Ostali troškovi	018	5.610.602	1.476.030	11.519.098	8.607.693
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	3.110.678	-12.061.882	21.691.242	9.737.573
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	2.461	13	2.570.748	2.566.601
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	108	0	265.228	265.196
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	2.353	13	4.121	6
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	0	0	2.301.399	2.301.399
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	23.928.951	8.824.143	18.650.807	8.209.282
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	12.467.081	6.687.942	10.531.008	5.202.277
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	841.842	-367.169	64	-189.597
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	7.695.066	3.842.313	8.119.735	4.080.525
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	2.924.962	-1.338.943	0	-883.923
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	119.974.692	43.274.154	299.108.905	240.880.707
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	290.641.738	122.952.885	387.222.023	239.694.459
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-170.667.046	-79.678.731	-88.113.118	1.186.248
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	0	1.186.248
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-170.667.046	-79.678.731	-88.113.118	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	-109.660	-477.293	-170.581	-85.290
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-170.557.386	-79.201.438	-87.942.537	1.271.538
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	0	0	1.271.538
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-170.557.386	-79.201.438	-87.942.537	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	-170.557.386	-79.201.438	-87.942.537	1.271.538
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	-168.333.317	-78.516.246	-86.029.090	1.934.067
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	-2.224.069	-685.192	-1.913.447	-662.529
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	-170.557.386	-79.201.438	-87.942.537	1.271.538
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	-170.557.386	-79.201.438	-87.942.537	1.271.538
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	-170.557.386	-79.201.438	-87.942.537	1.271.538
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	-168.333.317	-78.516.246	-86.029.090	1.934.067
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	-2.224.069	-685.192	-1.913.447	-662.529

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2021. do 30.06.2021.

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	-170.667.046	-88.113.118
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	146.984.056	133.734.838
a) Amortizacija	003	121.468.347	121.204.956
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-12.329	-568.023
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-3.962	-4.121
e) Rashodi od kamata	007	0	18.650.743
f) Rezerviranja	008	25.532.000	-3.019.938
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	-2.514.638
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	-14.141
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	-23.682.990	45.621.720
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-15.955.300	69.052.144
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	27.335.906	98.197.068
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-13.516.706	-22.962.403
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-932.652	-5.255.502
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-28.841.848	-927.019
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-39.638.290	114.673.864
4. Novčani izdaci za kamate	018	-15.215.224	-7.426.521
5. Plaćeni porez na dobit	019	-422.463	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-55.275.977	107.247.343
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	0	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	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	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-133.417.796	-73.851.510
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	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	-133.417.796	-73.851.510
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-133.417.796	-73.851.510
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	237.606.925	305.558.178
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	237.606.925	305.558.178
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-85.000.000	-202.276.580
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	-1.740.066
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	-647.783	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-85.647.783	-204.016.646
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	151.959.142	101.541.532
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	-36.734.631	134.937.365
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	74.366.040	26.246.127
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	37.631.409	161.183.492

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

Naziv izdavatelja: Maistra d.d.

OIB: 25190869349

Izvjestajno razdoblje: 01.01.2021.-30.06.2021.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

- a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskom položaju i poslovnim rezultatima za izvještajno tromjesečno razdoblje 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

Nerevidirani konsolidirani financijski izvještaji za razdoblje 01.01.-30.06.2021. godine pripremljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Hrvatske i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, dobitka i gubitka, financijskog položaja i poslovanja. Nerevidirani konsolidirani financijski izvještaji za drugo tromjesečje pripremljeni su temeljem istih računovodstvenih politika, prikaza i metoda izračuna koji su se koristili prilikom pripreme godišnjih financijskih izvještaja na dan 31. prosinca 2020. godine.

Tijekom 2020. godine Grupa je u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti napravila reklasifikacije, a u svrhu poboljšanja prezentacije. Reklasifikacije nemaju materijalni učinak na izvještaj o financijskom položaju, izvještaj o promjenama kapitala niti na izvještaj o novčanom toku. Učinak navedenih promjena na usporedne podatke za razdoblje 01.01.-30.06.2020. godine je kako slijedi:

(u tisućama kuna)

Stavka Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti	Prije reklasifikacije	Reklasifikacija	Nakon reklasifikacije
30. lipnja 2020.			
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	76.939	37	76.976
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	34.888	1.367	36.255
POSLOVNI PRIHODI	118.569	1.404	119.973
Troškovi sirovina i materijala	25.647	649	26.296
Ostali vanjski troškovi	34.417	837	35.254
Troškovi osoblja	75.638	(1.058)	74.580
Ostali troškovi	3.231	2.380	5.611
Ostali poslovni rashodi	4.658	(1.547)	3.111
POSLOVNI RASHODI	265.452	1.261	266.713
Tečajne razlike i drugi rashodi	2.782	143	2.925
NETO FINANIJSKI PRIHODI/(RASHODI)	(23.783)	(143)	(23.926)

U nastavku je prikazana tablica usklade konsolidiranog financijskog izvještaja za razdoblje 01.01.-30.06.2020. i revidiranog MSFI financijskog izvještaja za 2020. godinu:

(u tisućama kuna)

Stavka GFI	Iznos	Stavka MSFI	Iznos	Razlika	Napomene
Ostali poslovni prihodi	36.359	Ostali prihodi	35.934	425	Ostali dobici/(gubici) – neto su u MSFI izvještaju iskazani zasebno, a u GFI izvještaju su uključeni u Ostale poslovne prihode u iznosu od 425 tis te u Ostale poslovne rashode u iznosu od 420 tis.
Ostali poslovni rashodi; Troškovi rezerviranja	(3.111)	Ostali poslovni rashodi	(2.691)	(420)	
/	-	Ostali dobici/(gubici) - neto	5	(5)	
Troškovi sirovina i materijala	26.296	Troškovi materijala i usluga	61.550	(35.254)	Dio troškova materijala i usluga u iznosu od 35.254 tis iskazan je u poziciji Ostali vanjski troškovi.
Ostali vanjski troškovi	35.254	/	-	35.254	
Troškovi osoblja	74.580	Troškovi zaposlenih	80.191	(5.611)	Dio troškova zaposlenih u GFI izvještaju iskazan je na poziciji Ostali troškovi u iznosu od 5.611 tis.
Ostali troškovi	5.611	/	-	5.611	

KUMULATIVNI EFEKT NA RDG

Od ukupno iskazanih dugoročnih obveza Grupa ima obaveza koje dospijevaju nakon više od pet godina u iznosu od 673.613 tisuća kuna.

U razdoblju od 01.01. do 30.06.2021. godine u Grupi je bilo zaposleno prosječno 1.594 radnika.

Grupa nije kapitalizirala troškove plaća u promatranom razdoblju.

Stanje odgođenog poreza na kraju 2020. godine kao i kretanje odgođenog poreza tijekom razdoblja 01.01.-30.06.2021. prikazano je u nastavku:

(u tisućama kuna)

Na dan 31. prosinca 2020.	125.066
Iskazano u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti	(171)
Na dan 30. lipnja 2021.	125.237

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

Detaljnije informacije o financijskim izvještajima dostupne su u PDF dokumentu "Financijska nerevidirana izvješća za prvo polugodište 2021. godine" koji je istovremeno s ovim dokumentom objavljen na internetskim stranicama HANFE, Zagrebačke burze i Izdavatelja.

Prilog 1.**OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2021.

do

30.06.2021.

Godina:

2021

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): 2106

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

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052 801 127

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

Revizorsko društvo:

(tvrtna revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.06.2021.

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	3.286.890.591	3.259.486.531
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	9.029.328	10.249.252
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	8.992.028	7.428.775
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	37.300	2.820.477
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	3.024.636.547	2.995.940.034
1. Zemljište	011	234.292.156	233.718.681
2. Građevinski objekti	012	2.148.430.102	2.083.396.804
3. Postrojenja i oprema	013	349.797.990	318.978.735
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	124.803.000	116.685.070
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	60.135.188	137.436.443
8. Ostala materijalna imovina	018	27.747.474	27.089.011
9. Ulaganje u nekretnine	019	79.430.637	78.635.290
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	112.875.066	112.875.066
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	112.875.066	112.875.066
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	10.465.033	10.465.033
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	10.465.033	10.465.033
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	129.884.617	129.957.146
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	83.252.758	248.597.868
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	5.906.454	11.156.328
1. Sirovine i materijal	039	4.136.130	9.117.644
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	1.770.324	2.038.684
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	34.695.455	56.424.573
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	1.455.773	1.531.893
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	4.910.692	20.139.416
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	346.182	1.442.010
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	23.063.034	22.693.261
6. Ostala potraživanja	052	4.919.774	10.617.993
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	18.613.063	24.624.481
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	16.991.623	23.003.041
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	1.621.440	1.621.440
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	24.037.786	156.392.486
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	5.132.553	22.693.552
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	3.375.275.902	3.530.777.951
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	1.837.544.779	1.760.182.483
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	1.277.985.565	1.277.985.565
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	55.752.609	55.752.609
1. Zakonske rezerve	071	39.312.998	39.312.998
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	0	0
4. Statutarne rezerve	074	2.228.631	2.228.631
5. Ostale rezerve	075	14.210.980	14.210.980
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	615.393.826	503.806.605
1. Zadržana dobit	084	615.393.826	503.806.605
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-111.587.221	-77.362.296
1. Dobit poslovne godine	087	0	0
2. Gubitak poslovne godine	088	111.587.221	77.362.296
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	104.293.468	101.273.530
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	2.524.042	2.508.042
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	32.300.000	23.700.000
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	69.469.426	75.065.488
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	894.318.390	1.172.282.188
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	1.453.038	1.453.038
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	214.500.000	214.500.000
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	639.187.772	917.151.579
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	39.177.580	39.177.571
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	537.513.724	481.520.962
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	5.657.552	2.729.818
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	453.372.602	250.743.707
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	13.545.612	46.755.524
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	0	0
7. Obveze za predujmove	116	19.380.873	46.500.709
8. Obveze prema dobavljačima	117	20.543.729	79.599.485
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	16.425.085	22.675.375
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	4.793.943	25.101.248
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	3.794.328	7.415.096
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	1.605.541	15.518.788
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	3.375.275.902	3.530.777.951
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2021. do 30.06.2021.

u kunama

Obveznik: MAISTRA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	115.936.113	40.128.188	287.720.973	230.822.797
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	6.636.248	3.256.005	377.136	244.851
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	74.267.792	42.522.860	235.324.103	207.689.165
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	104.180	22.470	6.421.122	3.470.793
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	34.927.893	-5.673.147	45.598.612	19.417.988
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	252.113.199	106.899.000	349.984.372	220.426.285
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	58.811.989	25.827.846	110.466.751	85.889.268
a) Troškovi sirovina i materijala	010	24.807.140	10.238.150	50.693.576	39.949.828
b) Troškovi prodane robe	011	392.449	202.994	901.516	789.252
c) Ostali vanjski troškovi	012	33.612.400	15.386.702	58.871.659	45.150.188
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	69.719.144	34.438.654	93.352.181	60.060.368
a) Neto plaće i nadnice	014	48.255.351	23.803.879	64.650.889	41.562.222
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	11.933.605	5.913.904	15.967.838	10.296.494
c) Doprinosi na plaće	016	9.530.188	4.720.871	12.733.454	8.201.652
4. Amortizacija	017	116.298.539	57.890.721	114.748.401	57.264.234
5. Ostali troškovi	018	5.214.943	1.352.151	11.339.472	8.487.371
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	2.068.584	-12.610.372	20.077.567	8.725.044
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	2.301	0	2.611.517	2.466.238
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	306.026	164.837
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	108	0	32	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	2.193	0	4.060	2
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	0	0	2.301.399	2.301.399
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	22.194.464	8.696.746	17.782.943	7.964.079
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	11.574.400	6.193.340	9.663.144	4.767.422
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	36	36	64	55
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	7.695.066	3.842.313	8.119.735	4.080.525
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	2.924.962	-1.338.943	0	-883.923
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	115.938.414	40.128.188	290.332.490	233.289.035
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	274.307.663	115.595.746	367.767.315	228.390.364

XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-158.369.249	-75.467.558	-77.434.825	4.898.671
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	0	4.898.671
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-158.369.249	-75.467.558	-77.434.825	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	-109.660	-54.830	-72.529	-36.264
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-158.259.589	-75.412.728	-77.362.296	4.934.935
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	0	0	4.934.935
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-158.259.589	-75.412.728	-77.362.296	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	-158.259.589	-75.412.728	-77.362.296	4.934.935
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	-158.259.589	-75.412.728	-77.362.296	4.934.935
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2021. do 30.06.2021.

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	-158.369.249	-77.434.825
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	141.814.248	126.242.005
a) Amortizacija	003	116.298.539	114.748.401
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-12.329	-568.023
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-3.962	-310.086
e) Rashodi od kamata	007	0	17.782.879
f) Rezerviranja	008	25.532.000	-3.019.938
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	-2.372.083
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	-19.145
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	-16.555.001	48.807.180
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-17.263.408	67.179.914
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	28.439.462	96.569.559
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-13.671.424	-21.729.118
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-833.628	-5.249.874
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-31.197.818	-2.410.653
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-33.818.409	115.987.094
4. Novčani izdaci za kamate	018	-14.952.239	-6.553.807
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-48.770.648	109.433.287
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	0	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	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	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-117.418.071	-72.620.119
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	-6.000.000
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-117.418.071	-78.620.119
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-117.418.071	-78.620.119
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	237.606.925	305.558.178
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	237.606.925	305.558.178
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-106.500.000	-202.276.580
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	-1.740.066
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	-647.783	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-107.147.783	-204.016.646
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	130.459.142	101.541.532
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	-35.729.577	132.354.700
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	69.027.371	24.037.786
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	33.297.794	156.392.486

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

Naziv izdavalca: Maistra d.d.

OIB: 25190869349

Izvršajno razdoblje: 01.01.2021.-30.06.2021.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

- objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskom položaju i poslovnim rezultatima za izvještajno tromjesečno razdoblje izdavalca u odnosu na zadnju poslovnu godinu, odnosno objavljuju se informacije vezane uz te događaje i ažuriraju odgovarajuće informacije objavljene u posljednjem godišnjem financijskom izvještaju (točke od 15. do 15C MRS 34 - Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),
- informacije gdje je omogućen pristup posljednjim godišnjim financijskim izvještajima, radi razumijevanja informacija objavljenih u bilješkama uz financijske izvještaje sastavljene za izvještajno tromjesečno razdoblje,
- izjava da se iste računovodstvene politike primjenjuju prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za izvještajno tromjesečno razdoblje kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima ili, ako su te računovodstvene politike mijenjale, opis prirode i učinka promjene (točka 16.A (a) MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),
- objašnjenje poslovnih rezultata u slučaju da izdavalac obavlja djelatnost sezonske prirode (točke 37. i 38. MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine)
- ostale objave koje propisuje MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine te
- u bilješkama uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja, osim gore navedenih informacija, objavljuju se i sljedeće informacije:
 - 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
 - usvojene računovodstvene politike (samo naznaku je li došlo do promjene u odnosu na prethodno razdoblje)
 - 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
 - iznos i prirodu pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave
 - 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
 - prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja
 - 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
 - ako su u bilanci priznata rezerviranja za odgođeni porez, stanja odgođenog poreza na kraju poslovne godine i kretanja tih stanja tijekom poslovne godine
 - 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
 - broj i nominalnu vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjigovodstvenu vrijednost dionica ili udjela upisanih tijekom poslovne godine u okviru odobrenog kapitala
 - postojanje bilo kakvih potvrda o sudjelovanju, konvertibilnih zadužnica, jamstava, opcija ili sličnih vrijednosnica ili prava, s naznakom njihovog broja i prava koja daju
 - naziv, sjedište te pravni oblik svakog poduzetnika u kojemu poduzetnik ima neograničenu odgovornost
 - naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja tromjesečni konsolidirani financijski izvještaj najveće grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član grupe
 - 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.
 - mjesto na kojem je moguće dobiti primjerke tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja iz točaka 13. i 14., pod uvjetom da su dostupni
 - 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
 - prirodu i financijski učinak značajnih događaja koji su nastupili nakon datuma bilance i nisu odraženi u računu dobiti i gubitka ili bilanci

Nerevidirani financijski izvještaji Maistre d.d. za razdoblje 01.01.-30.06.2021. godine pripremljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Hrvatske i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSF) te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, dobitka i gubitka, financijskog položaja i poslovanja. Nerevidiranih nekonsolidiranih financijskih izvještaja za drugo tromjesečje pripremljeni su temeljem istih računovodstvenih politika, prikaza i metoda izračuna koji su se koristili prilikom pripreme godišnjih financijskih izvještaja na dan 31. prosinca 2020. godine.

Tijekom 2020. godine Društvo je u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti napravilo reklasifikacije, a u svrhu poboljšanja prezentacije. Reklasifikacije nemaju materijalni učinak na izvještaj o financijskom položaju, izvještaj o promjenama kapitala niti na izvještaj o novčanom toku. Učinak navedenih promjena na usporedne podatke za razdoblje 01.01.-30.06.2020. godine je kako slijedi:

(u tisućama kuna)

Stavka Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti	Prije reklasifikacije	Reklasifikacija	Nakon reklasifikacije
30. lipnja 2020.			
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	74.278	(10)	74.268
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	34.795	133	34.928
POSLOVNI PRIHODI	115.813	123	115.936
Ostali vanjski troškovi	32.583	1.029	33.612
Troškovi osoblja	71.703	(1.983)	69.720
Ostali troškovi	3.232	1.983	5.215
Ostali poslovni rashodi	2.975	(906)	2.069
POSLOVNI RASHODI	251.990	123	252.113

U nastavku je prikazana tablica usklade nekonsolidiranog financijskog izvještaja za razdoblje 01.01.-30.06.2020. i revidiranog MSFI financijskog izvještaja za 2020. godinu:

(u tisućama kuna)

Stavka GFI	Iznos	Stavka MSFI	Iznos	Razlika	Napomene
Ostali poslovni prihodi	35.032	Ostali prihodi	34.911	121	Ostali dobiti/(gubici) – neto su u MSFI izvještaju iskazani zasebno, a u GFI izvještaju su uključeni u Ostale poslovne prihode u iznosu od 121 tis te u Ostale poslovne rashode u iznosu od 259 tis.
Ostali poslovni rashodi; Troškovi rezerviranja	(2.069)	Ostali poslovni rashodi	(1.810)	(259)	
/	-	Ostali dobiti/(gubici) - neto	(138)	138	
Troškovi sirovina i materijala	24.807	Troškovi materijala i usluga	58.419	(33.612)	Dio troškova materijala i usluga u iznosu od 33.612 tis iskazan je u poziciji Ostali vanjski troškovi.
Ostali vanjski troškovi	33.612	/	-	33.612	
Troškovi osoblja	69.719	Troškovi zaposlenih	74.934	(5.215)	Dio troškova zaposlenih u GFI izvještaju iskazan je na poziciji Ostali troškovi u iznosu od 5.215 tis.
Ostali troškovi	5.215	/	-	5.215	
KUMULATIVNI EFEKT NA RDG				-	

Od ukupno iskazanih dugoročnih obveza Društvo ima obaveza koje dospijevaju nakon više od pet godina u iznosu od 673.613 tisuća kuna.

U razdoblju od 01.01. do 30.06.2021. godine u Društvu je bilo zaposleno prosječno 1.497 radnika.

Društvo nije kapitaliziralo troškove plaća u promatranom razdoblju.

Stanje odgođenog poreza na kraju 2020. godine kao i kretanje odgođenog poreza tijekom razdoblja 01.01.-30.06.2021. prikazano je u nastavku:

(u tisućama kuna)

Na dan 31. prosinca 2020.	129.885
Iskazano u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti	(73)
Na dan 30. lipnja 2021.	129.958

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

Detaljnije informacije o financijskim izvještajima dostupne su u PDF dokumentu "Financijska nerevidirana izvješća za prvo polugodište 2021. godine" koji je istovremeno s ovim dokumentom objavljen na internetskim stranicama HANFE, Zagrebačke burze i Izdavatelja.

Bilješke uz sažete financijske izvještaje

BILJEŠKA 1 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

1.1. Osnove sastavljanja

Nerevidirani financijski izvještaji Maistre d.d. za razdoblje 01.01.–30.06.2021. godine sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Hrvatske i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, dobitka i gubitka, financijskog položaja i poslovanja.

Skraćeni set nerevidiranih financijskih izvještaja za prvo polugodište 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 2020. godine. Godišnji financijski izvještaji Grupe i Društva sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI).

1.2. Vremenska neograničenost poslovanja

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

1.3. Značajne računovodstvene politike

Skraćeni set nerevidiranih financijskih izvještaja za prvo polugodište 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 2020. godine.

Zbog novonastalih okolnosti uzrokovanih pojavom pandemije COVID-19 Republika Hrvatska je donijela paket mjera za industrije koje su izrazito pogođene pandemijom, među kojima je i davanje državnih potpora u obliku uplata i/ili smanjenja obveze.

1.3. Značajne računovodstvene politike / nastavak

Grupa je primatelj određenih državnih potpora kroz navedeni paket mjera. Shodno tome, usvojena je računovodstvena politika za prikazivanje državnih potpora sukladno MRS-u 20.

Ukupne potpore zbog utjecaja pandemije primljenih u razdoblju od 01.01. do 30.06.2021. godine iznose za Grupu 41.253 tisuće kuna.

BILJEŠKA 2 – KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE

Prilikom izrade skraćenog seta nerevidiranih financijskih izvještaja za prvo polugodište 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 2020. godine.

BILJEŠKA 3 – INFORMACIJE O POSLOVNIM SEGMENTIMA

Uprava je odredila poslovne segmente na temelju izvještaja koje pregledava Uprava Maistre, a koji se koriste za donošenje strateških odluka.

Uprava Maistre procjenjuje rezultate poslovanja operativnih segmenata na temelju zarade prije kamate, poreza i amortizacije (EBITDA-e). Međutim, interno izvještavanje o rezultatima dodatno uključuje prihode od pružanja osnovne usluge (smještaj i pansionarska hrana).

<i>(u milijunima kuna)</i>	Hoteli i naselja	Kampovi	Ostalo	Ukupno
Prihod segmenta za razdoblje 01.01. - 30.06.2020.	71	26	18	115
Prihod segmenta za razdoblje 01.01. - 30.06.2021.	214	63	16	293
EBITDA 01.01. - 30.06.2020.	(60)	(8)	8	(60)
EBITDA 01.01. - 30.06.2021.	21	11	3	35

MAISTRA

HOSPITALITY
GROUP

BILJEŠKA 3 – INFORMACIJE O POSLOVNIM SEGMENTIMA / nastavak

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

<i>(u milijunima kuna)</i>	30.06.2020.	30.06.2021.
EBITDA poslovnih segmenata	(60)	35
Amortizacija i umanjenje vrijednosti	(121)	(121)
Neto financijski rashodi	(24)	(16)
Ostalo	34	14
Neto dobit/(gubitak) razdoblja	(171)	(88)

BILJEŠKA 4 – NETO FINACIJSKI RASHODI

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa Maistra		Maistra d.d.	
	30.06.2020.	30.06.2021.	30.06.2020.	30.06.2021.
Financijski prihodi				
Prihodi od kamata od povezanih društava	-	-	-	306
Prihodi od kamata	2	4	2	4
Tečajne razlike iz financijskih aktivnosti od povezanih društava	-	265	-	-
Neto tečajne razlike iz financijskih aktivnosti	-	2.302	-	2.302
	2	2.571	2	2.612
Financijski rashodi				
Trošak kamata od povezanih društava	(12.445)	(10.515)	(11.552)	(9.647)
Trošak kamata	(7.657)	(7.999)	(7.657)	(7.999)
Tečajne razlike iz financijskih aktivnosti od povezanih društava	(842)	-	-	-
Neto tečajne razlike iz financijskih aktivnosti	(2.925)	-	(2.925)	-
Trošak kamata iz ugovora o najmu	(60)	(137)	(60)	(137)
	(23.929)	(18.651)	(22.194)	(17.783)
Neto financijski rashodi	(23.927)	(16.080)	(22.192)	(15.171)

MAISTRA
HOSPITALITY
GROUP

BILJEŠKA 5 – POREZ NA DOBIT

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa Maistra		Maistra d.d.	
	30.06.2020.	30.06.2021.	30.06.2020.	30.06.2021.
Tekući porez	-	-	-	-
Odgođeni porez	(110)	(171)	(110)	(73)
	(110)	(171)	(110)	(73)

BILJEŠKA 6 – DOBIT PO DIONICI

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

	Grupa Maistra		Maistra d.d.	
	30.06.2020.	30.06.2021.	30.06.2020.	30.06.2021.
Neto dobit (gubitak) za dioničare društva <i>(u tisućama kuna)</i>	(168.333)	(86.029)	(158.260)	(77.362)
Ponderirani prosječni broj dionica	10.944.339	10.944.339	10.944.339	10.944.339
Zarada (gubitak) po dionici <i>(u kunama)</i>	(15,38)	(7,86)	(14,46)	(7,07)

BILJEŠKA 7 – DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

U razdoblju od 01.01. do 30.06.2021. godini Grupa je uložila 73.852 tisuće kuna (30.06.2020.: 133.418 tisuća kuna) u nabavu nekretnina, postrojenja i opreme te nematerijalne imovine, dok je Društvo uložilo 72.620 tisuća kuna (30.06.2020.: 117.418 tisuća kuna).

U prvih šest mjeseci 2021. godine Grupa i Društvo su ostvarili dobitak od prodaje dugotrajne imovine u iznosu od 568 tisuća kuna (30.06.2020.: 12 tisuća kuna).

BILJEŠKA 8 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM DRUŠTVIMA

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

Transakcije s povezanim društvima su kako slijedi:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa Maistra		Maistra d.d.	
	30.06.2020.	30.06.2021.	30.06.2020.	30.06.2021.
Prodaja robe i usluga	6.742	5.188	6.740	5.178
Kupovina robe i usluga	7.595	7.256	7.317	7.056
Rashodi po kamatama	12.467	10.531	11.574	9.663
Prihodi po kamatama	-	-	-	306
Pozitivne (negativne) tečajne razlike	(842)	265	-	-

MAISTRA
HOSPITALITY
GROUP

BILJEŠKA 8 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM DRUŠTVIMA / nastavak

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa Maistra		Maistra d.d.	
	<u>31.12.2020.</u>	<u>30.06.2021.</u>	<u>31.12.2020.</u>	<u>30.06.2021.</u>
Potraživanja za dane zajmove	-	-	17.045	23.056
Obveze po kreditima	709.690	507.148	665.976	463.699
Obveze po kamatama	1.897	1.688	1.897	1.545
Nabava materijalne imovine	3.822	1.682	3.651	1.444
Potraživanja	1.473	1.534	1.456	1.532
Obveze	5.063	2.360	4.948	2.360

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. – 30.06.2021., sastavljeni uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja, daju istinit i objektivan prikaz imovine i obveza, financijskog položaja, dobiti ili gubitka Izdavatelja i društva uključenih u konsolidaciju kao cjeline.

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

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

Član Uprave:


Tomislav Popović