

MAISTRA

HOSPITALITY
GROUP

FINANCIJSKA NEREVIDIRANA IZVJEŠĆA
ZA TREĆE TROMJESEČJE 2022.

Rovinj, listopad 2022.

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

Međuizvještaj posloводства

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 2022. godine nije bilo otkupa vlastitih dionica.

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

Godina 2022. donijela je nove izazove – neizvjesnost oko normalizacije lanca opskrbe, rat u Ukrajini, inflatorni pritisci.

MAISTRA

HOSPITALITY
GROUP

Rast cijena energenata i hrane ima negativne implikacije na kretanje ulaznih troškova, te Grupa i Društvo aktivno provode programe transformacije poslovanja. Jedan od segmenata je i upravljanje troškovima unutar kojega postoje projekti energetske učinkovitosti.

U devet mjeseci 2022. grupa Maistra je ostvarila 1,5 milijuna zauzetih jedinica, što je 23% povećanja volumena u odnosu na lanjsku godinu, te 5% iznad razine iskorištenosti kapaciteta predkrizne 2019. godine.

Ostvareno je 1.425 mil kn prihoda od prodaje, što je +34% od prošle godine, te 21% iznad 2019. godine.

U istom razdoblju ostvareno je 1.031 mil kn poslovnih rashoda, a što je, uslijed rasta poslovnih aktivnosti i prihoda, povećanje od 36% u odnosu na lanjsko razdoblje.

Dobit prije kamata, poreza i amortizacije (EBITDA) iznosi 610 mil kn, 7% više od protekle godine i 10% iznad 2019.

Očekivane investicije u ovoj godini biti će na razini oko 200 mil kn, od čega se najznačajniji dio odnosi na podizanje kvalitete u kampovima.

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 Fitch Ratings 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:

01.01.2022.

do

30.09.2022.

Godina:

2022

Kvartal:

3

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

Tvrtka 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):

2622

Konsolidirani izvještaj:

KD

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

GRAND HOTEL IMPERIAL d.d.

DUBROVNIK 03706273

Knjigovodstveni servis:

Ne

(Da/Ne)

(tvrtka 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:

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2022.

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 | 3.277.884.392 | 3.263.713.669 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009) | 003 | 23.005.341 | 22.530.096 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | 0 | 0 |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | 9.759.869 | 11.964.099 |
| 3. Goodwill | 006 | 9.714.223 | 9.714.223 |
| 4. Predumjovi za nabavu nematerijalne imovine | 007 | 0 | 0 |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 008 | 3.531.249 | 851.774 |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | 009 | 0 | 0 |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019) | 010 | 3.136.535.129 | 3.122.730.857 |
| 1. Zemljište | 011 | 266.181.866 | 265.317.003 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | 2.317.930.108 | 2.216.709.550 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | 248.450.715 | 230.671.404 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | 130.673.611 | 134.046.311 |
| 5. Biološka imovina | 015 | 0 | 0 |
| 6. Predumjovi za materijalnu imovinu | 016 | 0 | 0 |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | 51.569.130 | 156.216.528 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | 34.428.752 | 33.662.892 |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | 87.300.947 | 86.107.169 |
| 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 | 9.943.506 | 9.943.506 |
| 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 | 9.943.506 | 9.943.506 |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | 036 | 108.400.416 | 108.509.210 |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063) | 037 | 312.315.907 | 771.860.486 |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045) | 038 | 7.561.727 | 12.602.129 |
| 1. Sirovine i materijal | 039 | 6.020.527 | 10.985.909 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 040 | 0 | 0 |
| 3. Gotovi proizvodi | 041 | 0 | 0 |
| 4. Trgovačka roba | 042 | 1.541.200 | 1.616.220 |
| 5. Predumjovi 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 | 33.888.670 | 63.369.403 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 047 | 1.307.196 | 1.149.953 |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 048 | 0 | 0 |
| 3. Potraživanja od kupaca | 049 | 8.412.914 | 43.352.041 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 050 | 708.274 | 2.044.694 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 051 | 8.357.689 | 5.091.005 |
| 6. Ostala potraživanja | 052 | 15.102.597 | 11.731.710 |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062) | 053 | 1.977.760 | 32.020.480 |
| 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 | 30.042.720 |
| 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 | 1.977.760 | 1.977.760 |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | 061 | 0 | 0 |

| | | | |
|---|------------|----------------------|----------------------|
| 9. Ostala financijska imovina | 062 | 0 | 0 |
| IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI | 063 | 268.887.750 | 663.868.474 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI | 064 | 9.197.449 | 16.860.980 |
| E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064) | 065 | 3.599.397.748 | 4.052.435.135 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 066 | 0 | 0 |
| PASIVA | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089) | 067 | 2.060.198.222 | 2.468.049.293 |
| 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 | 529.871.335 | 698.046.135 |
| 1. Zadržana dobit | 084 | 529.871.335 | 698.046.135 |
| 2. Preneseni gubitak | 085 | 0 | 0 |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088) | 086 | 168.174.800 | 405.875.113 |
| 1. Dobit poslovne godine | 087 | 168.174.800 | 405.875.113 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 088 | 0 | 0 |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES | 089 | 28.413.913 | 30.389.871 |
| B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096) | 090 | 118.607.944 | 133.528.891 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 091 | 2.935.336 | 2.903.336 |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze | 092 | 0 | 0 |
| 3. Rezerviranja za započete sudske sporove | 093 | 35.013.893 | 35.013.893 |
| 4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 094 | 0 | 0 |
| 5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | 095 | 0 | 0 |
| 6. Druga rezerviranja | 096 | 80.658.715 | 95.611.662 |
| C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108) | 097 | 1.088.822.710 | 1.087.523.494 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 098 | 737.779 | 737.779 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | 099 | 236.299.805 | 223.767.743 |
| 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 | 817.264.226 | 817.776.205 |
| 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 | 25.488.465 | 36.356.408 |
| 11. Odgođena porezna obveza | 108 | 9.032.435 | 8.885.359 |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123) | 109 | 329.117.876 | 347.260.167 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 110 | 6.262.967 | 2.835.180 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | 111 | 87.921.130 | 512.403 |
| 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 | 0 | 0 |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 115 | 106.816.760 | 82.481.838 |
| 7. Obveze za predujmove | 116 | 17.969.891 | 38.917.741 |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 117 | 40.370.222 | 101.650.542 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 118 | 0 | 0 |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | 119 | 40.085.483 | 75.342.644 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 120 | 25.447.226 | 42.387.220 |
| 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 | 4.244.197 | 3.132.599 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 124 | 2.650.996 | 16.073.290 |
| F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124) | 125 | 3.599.397.748 | 4.052.435.135 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 126 | 0 | 0 |

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2022. do 30.09.2022.

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 | 1.144.934.545 | 848.774.294 | 1.459.033.437 | 957.821.165 |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | 002 | 1.179.857 | 793.290 | 1.172.633 | 429.761 |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 003 | 1.063.068.034 | 821.599.868 | 1.424.211.970 | 939.095.335 |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga | 004 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe | 005 | 8.961.925 | 2.540.803 | 9.525.115 | 3.268.272 |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) | 006 | 71.724.729 | 23.840.333 | 24.123.719 | 15.027.797 |
| II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029) | 007 | 758.475.796 | 390.282.486 | 1.030.892.329 | 513.165.295 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 008 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012) | 009 | 314.952.238 | 200.563.088 | 448.329.304 | 253.549.073 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 010 | 148.252.042 | 96.025.736 | 240.475.334 | 141.191.680 |
| b) Troškovi prodane robe | 011 | 2.754.782 | 1.853.266 | 2.883.217 | 1.749.854 |
| c) Ostali vanjski troškovi | 012 | 163.945.414 | 102.684.086 | 204.970.753 | 110.607.539 |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016) | 013 | 184.414.533 | 84.578.672 | 267.470.555 | 136.058.360 |
| a) Neto plaće i nadnice | 014 | 128.214.566 | 58.941.754 | 194.841.545 | 103.734.695 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 015 | 31.324.315 | 14.393.357 | 40.562.840 | 18.094.356 |
| c) Doprinosi na plaće | 016 | 24.875.652 | 11.243.561 | 32.066.170 | 14.229.309 |
| 4. Amortizacija | 017 | 181.499.825 | 60.294.869 | 182.204.238 | 61.615.797 |
| 5. Ostali troškovi | 018 | 30.231.143 | 18.721.429 | 45.765.309 | 21.537.594 |
| 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 | 4.569.185 | 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 | 4.569.185 | 0 |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 029 | 47.378.057 | 26.124.428 | 82.553.738 | 40.404.471 |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040) | 030 | 2.252.846 | -317.902 | 76.592 | 74.335 |
| 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 | 74.268 | 74.268 |
| 5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 035 | 253.910 | -11.318 | 59 | 17 |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova | 036 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata | 037 | 4.133 | 12 | 2.265 | 50 |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | 038 | 1.994.803 | -306.596 | 0 | 0 |
| 9. Nerealizirani dobici (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 | 27.442.544 | 8.791.737 | 20.622.500 | 5.812.288 |
| 1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 042 | 14.264.835 | 3.733.827 | 6.226.974 | 1.678.517 |
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 043 | 38 | -26 | 11.547 | -34.983 |
| 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi | 044 | 13.177.671 | 5.057.936 | 14.227.412 | 4.894.606 |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi | 045 | 0 | 0 | 156.567 | -725.852 |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | 046 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto) | 047 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Ostali financijski rashodi | 048 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM INTERESOM | 049 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 050 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM 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 | 1.147.187.391 | 848.456.392 | 1.459.110.029 | 957.895.500 |
| X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052) | 054 | 785.918.340 | 399.074.223 | 1.051.514.829 | 518.977.583 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054) | 055 | 361.269.051 | 449.382.169 | 407.595.200 | 438.917.917 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054) | 056 | 361.269.051 | 449.382.169 | 407.595.200 | 438.917.917 |

| | | | | | |
|---|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053) | 057 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 058 | -255.871 | -85.290 | -255.871 | -85.290 |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059) | 059 | 361.524.922 | 449.467.459 | 407.851.071 | 439.003.207 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 055-059) | 060 | 361.524.922 | 449.467.459 | 407.851.071 | 439.003.207 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055) | 061 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava 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 (popunjava 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 (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj) | | | | | |
| XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077) | 075 | 361.524.922 | 449.467.459 | 407.851.071 | 439.003.207 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 076 | 361.571.510 | 447.600.600 | 405.875.113 | 436.321.978 |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 077 | -46.588 | 1.866.859 | 1.975.958 | 2.681.229 |
| IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | | | |
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | 078 | 361.524.922 | 449.467.459 | 407.851.071 | 439.003.207 |
| 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 | 361.524.922 | 449.467.459 | 407.851.071 | 439.003.207 |
| DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj) | | | | | |
| VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101) | 099 | 361.524.922 | 449.467.459 | 407.851.071 | 439.003.207 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 100 | 361.571.510 | 447.600.600 | 405.875.113 | 436.321.978 |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 101 | -46.588 | 1.866.859 | 1.975.958 | 2.681.229 |

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2022. do 30.09.2022.

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 | 361.269.051 | 407.595.200 |
| 2. Usklađenja (AOP 003 do 010): | 002 | 206.182.871 | 225.771.776 |
| a) Amortizacija | 003 | 181.499.825 | 182.204.238 |
| b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i | 004 | -524.769 | 8.088.761 |
| c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici u vrijednosno usklađenje | 005 | 0 | -92.960 |
| d) Prihodi od kamata i dividendi | 006 | -4.133 | -76.533 |
| e) Rashodi od kamata | 007 | 27.442.506 | 20.454.386 |
| f) Rezerviranja | 008 | -221.907 | 14.920.947 |
| g) Tečajne razlike (nerealizirane) | 009 | -1.989.014 | 184.169 |
| h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke | 010 | -19.637 | 88.768 |
| I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002) | 011 | 567.451.922 | 633.366.976 |
| 3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016) | 012 | 72.441.921 | 97.563.148 |
| a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza | 013 | 120.006.337 | 129.487.125 |
| b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 014 | -46.765.583 | -29.480.733 |
| c) Povećanje ili smanjenje zaliha | 015 | -2.761.877 | -5.040.402 |
| d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala | 016 | 1.963.044 | 2.597.158 |
| II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012) | 017 | 639.893.843 | 730.930.124 |
| 4. Novčani izdaci za kamate | 018 | -19.276.289 | -31.779.612 |
| 5. Plaćeni porez na dobit | 019 | 0 | 0 |
| A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019) | 020 | 620.617.554 | 699.150.512 |
| Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 021 | 3.408.533 | 12.877 |
| 2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata | 022 | 0 | 0 |
| 3. Novčani primici od kamata | 023 | 0 | 31.548 |
| 4. Novčani primici od dividendi | 024 | 0 | 68.480 |
| 5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga | 025 | 0 | 0 |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 026 | 1.831.516 | 2.313.653 |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026) | 027 | 5.240.049 | 2.426.558 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 028 | -119.065.083 | -161.604.794 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata | 029 | 0 | 0 |
| 3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje | 030 | 0 | -30.000.000 |
| 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 | -119.065.083 | -191.604.794 |
| B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033) | 034 | -113.825.034 | -189.178.236 |
| 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 | 305.558.178 | 15.000.000 |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti | 038 | 0 | 0 |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038) | 039 | 305.558.178 | 15.000.000 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | 040 | -275.500.282 | -126.227.748 |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 041 | 0 | 0 |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam | 042 | -3.521.784 | -3.763.804 |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala | 043 | 0 | 0 |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | 044 | 0 | 0 |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044) | 045 | -279.022.066 | -129.991.552 |
| C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045) | 046 | 26.536.112 | -114.991.552 |
| 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 | 533.328.632 | 394.980.724 |
| E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | 049 | 26.246.127 | 268.887.750 |
| F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049) | 050 | 559.574.759 | 663.868.474 |

Naziv izdavatelja: Maistra d.d.

OIB: 25190869349

Izveštajno razdoblje: 01.01.2022.-30.09.2022.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

- a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskog položaju i poslovnim rezultatima za izvještajno tromjesečno razdoblje izdavatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu, odnosno objavljuju se informacije vezane uz te događaje i ažuriraju odgovarajuće informacije objavljene u posljednjem godišnjem financijskom izvještaju (točke od 15. do 15C MRS 34 - Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),
- b) informacije gdje je omogućen pristup posljednjim godišnjim financijskim izvještajima, radi razumijevanja informacija objavljenih u bilješkama uz financijske izvještaje sastavljene za izvještajno tromjesečno razdoblje,
- c) izjava da se iste računovodstvene politike primjenjuju prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za izvještajno tromjesečno razdoblje kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima ili, ako su te računovodstvene politike mijenjale, opis prirode i učinka promjene (točka 16.A (a) MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),
- d) objašnjenje poslovnih rezultata u slučaju da izdavatelj obavlja djelatnost sezonske prirode (točke 37. i 38. MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine)
- e) ostale objave koje propisuje MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine te
- f) u bilješkama uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja, osim gore navedenih informacija, objavljuju se i sljedeće informacije:
 1. naziv, sjedište poduzetnika (adresa), pravni oblik poduzetnika, državu osnivanja, matični broj subjekta, osobni identifikacijski broj te, ako je primjenjivo, da je poduzetnik u likvidaciji, stečaju, skraćenom postupku prestanka ili izvanrednoj upravi
 2. usvojene računovodstvene politike (samo naznaku je li došlo do promjene u odnosu na prethodno razdoblje)
 3. ukupan iznos svih financijskih obveza, jamstava ili nepredviđenih izdataka koji nisu uključeni u bilancu, te naznaku prirode i oblika eventualno uspostavljenog stvarnog osiguranja koje je dano; sve obveze koje se odnose na mirovine poduzetnika unutar grupe ili društva povezana sudjelujućim interesom objavljuju se odvojeno
 4. iznos i prirodu pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave
 5. iznose koje poduzetnik duguje i koji dospjevaju 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 računima dobiti i gubitka ili bilanci

Nerevidirani konsolidirani financijski izvještaji za razdoblje 01.01.-30.09.2022. 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 treće tromjesečje pripremljeni su temeljem istih računovodstvenih politika, prikaza i metoda izračuna koji su se koristili prilikom pripreme godišnjih financijskih izvještaja na dan 31. prosinca 2021. godine.

Tijekom 2021. 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 podatke za tromjesečno razdoblje 01.01.-30.09.2021. godine je kako slijedi:

(u tisućama kuna)

| Stavka Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti | Prije reklasifikacije | Reklasifikacija | Nakon reklasifikacije |
|--|-----------------------|-----------------|-----------------------|
| 30. rujan 2021. | | | |
| Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) | 74.345 | (2.620) | 71.725 |
| POSLOVNI PRIHODI | 1.147.555 | (2.620) | 1.144.935 |
| Troškovi sirovina i materijala | 148.256 | (4) | 148.252 |
| Ostali vanjski troškovi | 163.885 | 61 | 163.946 |
| Troškovi osoblja | 184.422 | (8) | 184.414 |
| Ostali troškovi | 30.262 | (31) | 30.231 |
| Ostali poslovni rashodi | 50.016 | (2.638) | 47.378 |
| POSLOVNI RASHODI | 761.096 | (2.620) | 758.476 |

U nastavku je prikazana tablica usklade konsolidiranog financijskog izvještaja za razdoblje 01.01.-30.09.2021. i revidiranog MSFI financijskog izvještaja za 2021. godinu:

| <i>(u tisućama kuna)</i> | | | | | |
|---|--------------|-------------------------------|--------------|----------------|--|
| Stavka GFI | Iznos | Stavka MSFI | Iznos | Razlika | Napomene |
| Ostali poslovni prihodi | 80.687 | Ostali prihodi | 79.470 | 1.217 | Ostali dobici/(gubici) – neto su u MSFI izvještaju iskazani zasebno, a u GFI izvještaju su uključeni u Ostale poslovne prihode u iznosu od 1.217 tis te u Ostale poslovne rashode u iznosu od 696 tis. |
| Ostali poslovni rashodi; Troškovi rezerviranja | (47.378) | Ostali poslovni rashodi | (46.682) | (696) | |
| / | - | Ostali dobici/(gubici) - neto | 521 | (521) | |
| Troškovi sirovina i materijala | 148.252 | Troškovi materijala i usluga | 312.198 | (163.946) | Dio troškova materijala i usluga u iznosu od 163.946 tis iskazan je u GFI izvještaju u poziciji Ostali vanjski troškovi. |
| Ostali vanjski troškovi | 163.946 | / | - | 163.946 | |
| Troškovi osoblja | 184.414 | Troškovi zaposlenih | 214.645 | (30.231) | Dio troškova zaposlenih u GFI izvještaju iskazan je na poziciji Ostali troškovi u iznosu od 30.231 tis. |
| Ostali troškovi | 30.231 | / | - | 30.231 | |
| KUMULATIVNI EFEKT NA RDG | | | | - | |

Od ukupno iskazanih dugoročnih obveza Grupa ima obaveza koje dospijevaju nakon više od pet godina u iznosu od 603.952 tisuća kuna.

Za osiguranje plaćanja po kreditima odobrenim od strane banaka i ostalih kreditora za Grupu su upisane hipoteke na imovini i to na zemljištima i zgradama u vrijednosti od 938.997 tisuće kuna.

U razdoblju od 01.01. do 30.09.2022. godine u Grupi je bilo zaposleno prosječno 2.189 radnika.

Grupa nije kapitalizirala troškove plaća u promatranom razdoblju.

Stanje odgođenog poreza na kraju 2021. godine kao i kretanje odgođenog poreza tijekom razdoblja 01.01.-30.09.2022. prikazano je u nastavku:

(u tisućama kuna)

| | |
|--|---------------|
| Na dan 31. prosinca 2021. | 99.368 |
| Iskazano u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti | (256) |
| Na dan 30. rujna 2022. | 99.624 |

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 treće tromjesečje 2022. godine" koji je istovremeno s ovim dokumentom objavljen na internetskim stranicama HANFE, Zagrebačke burze i Izdatelja.

Prilog 1.**OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2022.

do

30.09.2022.

Godina:

2022

Kvartal:

3

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

Tvrtka 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):

2509

Konsolidirani izvještaj:

KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Ne

(Da/Ne)

(tvrtka 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:

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2022.

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 | 3.164.519.155 | 3.158.284.829 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009) | 003 | 13.291.118 | 12.815.873 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | 0 | 0 |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | 9.759.869 | 11.964.099 |
| 3. Goodwill | 006 | 0 | 0 |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine | 007 | 0 | 0 |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 008 | 3.531.249 | 851.774 |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | 009 | 0 | 0 |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019) | 010 | 2.925.527.391 | 2.919.659.516 |
| 1. Zemljište | 011 | 233.208.344 | 232.343.480 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | 2.163.499.214 | 2.068.919.110 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | 245.072.467 | 228.077.454 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | 111.407.790 | 116.978.895 |
| 5. Biološka imovina | 015 | 0 | 0 |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | 016 | 0 | 0 |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | 51.232.022 | 154.192.660 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | 34.428.752 | 33.662.892 |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | 86.678.802 | 85.485.025 |
| 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 | 9.943.506 | 9.943.506 |
| 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 | 9.943.506 | 9.943.506 |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | 036 | 102.882.074 | 102.990.868 |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063) | 037 | 327.678.100 | 771.739.511 |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045) | 038 | 7.208.243 | 12.235.849 |
| 1. Sirovine i materijal | 039 | 5.667.043 | 10.619.629 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 040 | 0 | 0 |
| 3. Gotovi proizvodi | 041 | 0 | 0 |
| 4. Trgovačka roba | 042 | 1.541.200 | 1.616.220 |
| 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 | 32.591.058 | 55.208.729 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 047 | 1.302.992 | 1.139.624 |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 048 | 0 | 0 |
| 3. Potraživanja od kupaca | 049 | 8.329.170 | 37.293.887 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 050 | 708.274 | 2.044.694 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 051 | 7.385.350 | 4.237.473 |
| 6. Ostala potraživanja | 052 | 14.865.272 | 10.493.051 |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062) | 053 | 19.977.765 | 44.101.826 |
| 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 | 18.000.005 | 42.124.066 |
| 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 | 1.977.760 | 1.977.760 |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | 061 | 0 | 0 |
| 9. Ostala financijska imovina | 062 | 0 | 0 |
| IV. NOVAC U BANCII BLAGAJNI | 063 | 267.901.034 | 660.193.107 |
| D) PLACENI TROSKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI | 064 | 8.443.781 | 15.893.988 |
| E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064) | 065 | 3.500.641.036 | 3.945.918.328 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 066 | 0 | 0 |
| PASIVA | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089) | 067 | 2.008.155.840 | 2.405.081.020 |
| 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 | 503.806.605 | 674.417.666 |
| 1. Zadržana dobit | 084 | 503.806.605 | 674.417.666 |
| 2. Preneseni gubitak | 085 | 0 | 0 |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088) | 086 | 170.611.061 | 396.925.180 |
| 1. Dobit poslovne godine | 087 | 170.611.061 | 396.925.180 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 088 | 0 | 0 |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES | 089 | 0 | 0 |
| B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096) | 090 | 118.335.545 | 133.256.492 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 091 | 2.662.937 | 2.630.937 |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze | 092 | 0 | 0 |
| 3. Rezerviranja za započete sudske sporove | 093 | 35.013.893 | 35.013.893 |
| 4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 094 | 0 | 0 |
| 5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | 095 | 0 | 0 |
| 6. Druga rezerviranja | 096 | 80.658.715 | 95.611.662 |
| C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108) | 097 | 1.057.990.470 | 1.056.809.133 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 098 | 737.779 | 737.779 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | 099 | 214.500.000 | 201.938.741 |
| 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 | 817.264.226 | 817.776.205 |
| 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 | 25.488.465 | 36.356.408 |
| 11. Odgođena porezna obveza | 108 | 0 | 0 |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123) | 109 | 313.648.299 | 338.400.336 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 110 | 6.262.967 | 2.835.180 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | 111 | 76.910.139 | 439.440 |
| 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 | 0 | 0 |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 115 | 106.816.760 | 82.481.838 |
| 7. Obveze za predujmove | 116 | 16.769.331 | 37.962.030 |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 117 | 39.618.893 | 98.953.649 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 118 | 0 | 0 |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | 119 | 38.379.888 | 72.152.142 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja | 120 | 24.676.149 | 40.467.859 |
| 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 | 4.214.172 | 3.108.198 |
| E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 124 | 2.510.882 | 12.371.347 |
| F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124) | 125 | 3.500.641.036 | 3.945.918.328 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 126 | 0 | 0 |

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2022. do 30.09.2022.

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 | 1.108.005.664 | 820.657.548 | 1.400.585.017 | 920.601.748 |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | 002 | 1.164.060 | 786.924 | 1.157.464 | 422.251 |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 003 | 1.029.647.946 | 794.323.843 | 1.365.829.121 | 901.895.132 |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga | 004 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe | 005 | 8.961.925 | 2.540.803 | 9.525.115 | 3.268.272 |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) | 006 | 68.231.733 | 23.005.978 | 24.073.317 | 15.016.093 |
| II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029) | 007 | 722.637.376 | 373.025.860 | 984.589.104 | 491.085.878 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 008 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012) | 009 | 303.188.674 | 192.570.727 | 428.372.177 | 241.592.436 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 010 | 144.574.188 | 93.809.110 | 234.017.908 | 137.525.344 |
| b) Troškovi prodane robe | 011 | 2.754.782 | 1.853.266 | 2.883.217 | 1.749.854 |
| c) Ostali vanjski troškovi | 012 | 155.859.704 | 96.908.351 | 191.471.052 | 102.317.238 |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016) | 013 | 173.377.628 | 80.033.286 | 255.064.641 | 131.171.416 |
| a) Neto plaće i nadnice | 014 | 120.064.149 | 55.418.143 | 185.970.292 | 100.188.911 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 015 | 29.724.021 | 13.757.688 | 38.677.483 | 17.372.795 |
| c) Doprinosi na plaće | 016 | 23.589.458 | 10.857.455 | 30.416.866 | 13.609.710 |
| 4. Amortizacija | 017 | 171.826.882 | 57.078.481 | 172.581.082 | 58.419.391 |
| 5. Ostali troškovi | 018 | 29.847.164 | 18.499.853 | 45.152.032 | 21.259.287 |
| 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 | 4.569.185 | 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 | 4.569.185 | 0 |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 029 | 44.397.028 | 24.843.513 | 78.849.987 | 38.643.348 |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040) | 030 | 2.476.479 | -135.039 | 485.506 | 177.836 |
| 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 | 477.599 | 171.573 | 483.193 | 177.770 |
| 5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 035 | 9 | -23 | 59 | 17 |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova | 036 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata | 037 | 4.068 | 8 | 2.254 | 49 |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | 038 | 1.994.803 | -306.597 | 0 | 0 |
| 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 | 26.171.032 | 8.388.089 | 19.665.033 | 5.552.392 |
| 1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 042 | 12.993.323 | 3.330.179 | 5.281.002 | 1.383.621 |
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 043 | 38 | -26 | 52 | 17 |
| 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi | 044 | 13.177.671 | 5.057.936 | 14.227.412 | 4.894.606 |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi | 045 | 0 | 0 | 156.567 | -725.852 |
| 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 | 1.110.482.143 | 820.522.509 | 1.401.070.523 | 920.779.584 |
| X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052) | 054 | 748.808.408 | 381.413.949 | 1.004.254.137 | 496.638.270 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054) | 055 | 361.673.735 | 439.108.560 | 396.816.386 | 424.141.314 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054) | 056 | 361.673.735 | 439.108.560 | 396.816.386 | 424.141.314 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053) | 057 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 058 | -108.794 | -36.265 | -108.794 | -36.265 |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059) | 059 | 361.782.529 | 439.144.825 | 396.925.180 | 424.177.579 |

| | | | | | |
|---|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1. Dobit razdoblja (AOP 055-059) | 060 | 361.782.529 | 439.144.825 | 396.925.180 | 424.177.579 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055) | 061 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje) | | | | | |
| XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064) | 062 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 063 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 064 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA | 065 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065) | 066 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062) | 067 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje) | | | | | |
| XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062) | 068 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068) | 069 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068) | 070 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065) | 071 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071) | 072 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 068-071) | 073 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068) | 074 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj) | | | | | |
| XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077) | 075 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 076 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 077 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | | | |
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | 078 | 361.782.529 | 439.144.825 | 396.925.180 | 424.177.579 |
| 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 | 361.782.529 | 439.144.825 | 396.925.180 | 424.177.579 |
| 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 01.01.2022. do 30.09.2022.

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 | 361.673.735 | 396.816.386 |
| 2. Usklađenja (AOP 003 do 010): | 002 | 194.743.323 | 214.536.650 |
| a) Amortizacija | 003 | 171.826.882 | 172.581.082 |
| b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i | 004 | -524.769 | 8.088.761 |
| c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje | 005 | 0 | -92.960 |
| d) Prihodi od kamata i dividendi | 006 | -481.667 | -485.447 |
| e) Rashodi od kamata | 007 | 26.170.994 | 19.508.414 |
| f) Rezerviranja | 008 | -221.907 | 14.920.947 |
| g) Tečajne razlike (nerealizirane) | 009 | -1.997.144 | 36.929 |
| h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke | 010 | -29.066 | -21.076 |
| I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002) | 011 | 556.417.058 | 611.353.036 |
| 3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016) | 012 | 69.411.699 | 97.234.728 |
| a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza | 013 | 115.021.387 | 123.084.576 |
| b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 014 | -42.023.275 | -22.617.671 |
| c) Povećanje ili smanjenje zalih | 015 | -2.702.874 | -5.027.606 |
| d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala | 016 | -883.539 | 1.795.429 |
| II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012) | 017 | 625.828.757 | 708.587.764 |
| 4. Novčani izdaci za kamate | 018 | -17.965.542 | -30.801.387 |
| 5. Plaćeni porez na dobit | 019 | 0 | 0 |
| A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019) | 020 | 607.863.215 | 677.786.377 |
| Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 021 | 3.408.533 | 12.877 |
| 2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata | 022 | 0 | 0 |
| 3. Novčani primici od kamata | 023 | 0 | 459.132 |
| 4. Novčani primici od dividendi | 024 | 0 | 68.480 |
| 5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga | 025 | 0 | 20.500.000 |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 026 | 1.831.516 | 2.313.653 |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026) | 027 | 5.240.049 | 23.354.142 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 028 | -117.762.925 | -160.140.081 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata | 029 | 0 | 0 |
| 3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje | 030 | -6.000.000 | -44.600.000 |
| 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 | -123.762.925 | -204.740.081 |
| B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033) | 034 | -118.522.876 | -181.385.939 |
| 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 | 305.558.178 | 15.000.000 |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti | 038 | 0 | 0 |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038) | 039 | 305.558.178 | 15.000.000 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | 040 | -264.647.122 | -115.344.561 |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 041 | 0 | 0 |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam | 042 | -3.521.784 | -3.763.804 |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala | 043 | 0 | 0 |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | 044 | 0 | 0 |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044) | 045 | -268.168.906 | -119.108.365 |
| C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045) | 046 | 37.389.272 | -104.108.365 |
| 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 | 526.729.611 | 392.292.073 |
| E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | 049 | 24.037.786 | 267.901.034 |
| F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049) | 050 | 550.767.397 | 660.193.107 |

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

Naziv izdavatelja: Maistra d.d.

OIB: 25190869349

Izveštajno razdoblje: 01.01.2022.-30.09.2022.

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 iskazuje 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 financijski izvještaji Maistre d.d. za razdoblje 01.01.-30.09.2022. 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 nekonsolidirani financijski izvještaji za treće tromjesečje pripremljeni su temeljem istih računovodstvenih politika, prikaza i metoda izračuna koji su se koristili prilikom pripreme godišnjih financijskih izvještaja na dan 31. prosinca 2021. godine.

Tijekom 2021. 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 podatke za tromjesečno razdoblje 01.01.-30.09.2021. godine je kako slijedi:

(u tisućama kuna)

| Stavka Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti | Prije reklasifikacije | Reklasifikacija | Nakon reklasifikacije |
|--|-----------------------|-----------------|-----------------------|
| 30. rujna 2021. | | | |
| Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) | 70.825 | (2.593) | 68.232 |
| POSLOVNI PRIHODI | 1.110.599 | (2.593) | 1.108.006 |
| Troškovi sirovina i materijala | 144.518 | 56 | 144.574 |
| Ostali vanjski troškovi | 155.714 | 146 | 155.860 |
| Troškovi osoblja | 173.386 | (8) | 173.378 |
| Ostali troškovi | 29.839 | 8 | 29.847 |
| Ostali poslovni rashodi | 47.192 | (2.795) | 44.397 |
| POSLOVNI RASHODI | 725.230 | (2.593) | 722.637 |

U nastavku je prikazana tablica usklade nekonsolidiranog financijskog izvještaja za razdoblje 01.01.-30.09.2021. i revidiranog MSFI financijskog izvještaja za 2021. godinu:

(u tisućama kuna)

| Stavka GFI | Iznos | Stavka MSFI | Iznos | Razlika | Napomene |
|---|--------------|-------------------------------|--------------|----------------|--|
| Ostali poslovni prihodi | 77.194 | Ostali prihodi | 76.004 | 1.190 | Ostali dobici/(gubici) – neto su u MSFI izvještaju iskazani zasebno, a u GFI izvještaju su uključeni u Ostale poslovne prihode u iznosu od 1.190 tis te u Ostale poslovne rashode u iznosu od 662 tis. |
| Ostali poslovni rashodi; Troškovi rezerviranja | (44.397) | Ostali poslovni rashodi | (43.735) | (662) | |
| / | - | Ostali dobici/(gubici) - neto | 528 | (528) | |
| Troškovi sirovina i materijala | 144.574 | Troškovi materijala i usluga | 300.434 | (155.860) | Dio troškova materijala i usluga u iznosu od 155.860 tis iskazan je u GFI izvještaju u poziciji Ostali vanjski troškovi. |
| Ostali vanjski troškovi | 155.860 | / | - | 155.860 | |
| Troškovi osoblja | 173.378 | Troškovi zaposlenih | 203.225 | (29.847) | Dio troškova zaposlenih u GFI izvještaju iskazan je na poziciji Ostali troškovi u iznosu od 29.847 tis. |
| Ostali troškovi | 29.847 | / | - | 29.847 | |
| KUMULATIVNI EFEKT NA RDG | | | | | |
| - | | | | | |

Od ukupno iskazanih dugoročnih obveza Društvo ima obaveza koje dospijevaju nakon više od pet godina u iznosu od 603.952 tisuće kuna.

Za osiguranje plaćanja po kreditima odobrenim od strane banaka i ostalih kreditora za Društvo su upisane hipoteke na imovini i to na zemljištima i zgradama u vrijednosti od 938.997 tisuće kuna.

U razdoblju od 01.01. do 30.09.2022. godine u Društvu je bilo zaposleno prosječno 2.086 radnika.

Društvo nije kapitaliziralo troškove plaća u promatranom razdoblju.

Stanje odgođenog poreza na kraju 2021. godine kao i kretanje odgođenog poreza tijekom razdoblja 01.01.-30.09.2022. prikazano je u nastavku:

(u tisućama kuna)

| | |
|--|----------------|
| Na dan 31. prosinca 2021. | 102.882 |
| Iskazano u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti | (109) |
| Na dan 30. rujna 2022. | 102.991 |

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 treće tromjesečje 2022. 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.–30.09.2022. 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 devetomjesečnih 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 2021. 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 devetomjesečnih 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 2021. godine.

MAISTRA

HOSPITALITY
GROUP

BILJEŠKA 2 – KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE

Prilikom izrade skraćenog seta devetomjesečnih 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 2021. 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 tisućama kuna)</i> | Hoteli i naselja | Kampovi | Ostalo | Ukupno |
|---|-------------------------|----------------|---------------|---------------|
| Prihod segmenta za razdoblje 01.01. - 30.09.2021. | 765.947 | 348.385 | 24.466 | 1.138.798 |
| Prihod segmenta za razdoblje 01.01. - 30.09.2022. | 984.092 | 452.880 | 24.475 | 1.461.447 |
| EBITDA 01.01. - 30.09.2021. | 327.019 | 217.533 | 4.207 | 548.759 |
| EBITDA 01.01. - 30.09.2022. | 372.019 | 271.229 | (29.355) | 613.893 |

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

| <i>(u tisućama kuna)</i> | 30.09.2021. | 30.09.2022. |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| EBITDA poslovnih segmenata | 548.759 | 613.893 |
| Amortizacija i umanjenje vrijednosti | (181.500) | (182.204) |
| Neto financijski rashodi | (25.190) | (20.547) |
| Ostalo | 19.456 | (3.291) |
| Neto dobit/(gubitak) razdoblja | 361.525 | 407.851 |

MAISTRA

HOSPITALITY
GROUP

BILJEŠKA 4 – NETO FINANCIJSKI RASHODI

| <i>(u tisućama kuna)</i> | Grupa Maistra | | Maistra d.d. | |
|--|----------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| | 30.09.2021. | 30.09.2022. | 30.09.2021. | 30.09.2022. |
| Financijski prihodi | | | | |
| Prihodi od kamata od povezanih društava | - | 74 | 477 | 483 |
| Prihodi od kamata | 4 | 2 | 4 | 2 |
| Tečajne razlike iz financijskih aktivnosti od povezanih društava | 254 | - | - | - |
| Neto tečajne razlike iz financijskih aktivnosti | <u>1.995</u> | <u>-</u> | <u>1.995</u> | <u>-</u> |
| | 2.253 | 76 | 2.476 | 485 |
| Financijski rashodi | | | | |
| Trošak kamata od povezanih društava | (14.243) | (6.215) | (12.971) | (5.269) |
| Trošak kamata | (12.821) | (13.861) | (12.821) | (13.861) |
| Tečajne razlike iz financijskih aktivnosti od povezanih društava | - | (11) | - | - |
| Neto tečajne razlike iz financijskih aktivnosti | - | (157) | - | (157) |
| Trošak kamata iz ugovora o najmu od povezanih društava | (22) | (12) | (22) | (12) |
| Trošak kamata iz ugovora o najmu | <u>(357)</u> | <u>(367)</u> | <u>(357)</u> | <u>(367)</u> |
| | (27.443) | (20.623) | (26.171) | (19.666) |
| Neto financijski rashodi | (25.190) | (20.547) | (23.695) | (19.181) |

BILJEŠKA 5 – POREZ NA DOBIT

| <i>(u tisućama kuna)</i> | Grupa Maistra | | Maistra d.d. | |
|--------------------------|----------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| | 30.09.2021. | 30.09.2022. | 30.09.2021. | 30.09.2022. |
| Tekući porez | - | - | - | - |
| Odgođeni porez | <u>(256)</u> | <u>(256)</u> | <u>(109)</u> | <u>(109)</u> |
| | (256) | (256) | (109) | (109) |

MAISTRA

HOSPITALITY
GROUP

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. | |
|---|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 30.09.2021. | 30.09.2022. | 30.09.2021. | 30.09.2022. |
| Neto dobit (gubitak) za dioničare društva (u tisućama kuna) | 361.572 | 405.875 | 361.783 | 396.925 |
| Ponderirani prosječni broj dionica | 10.944.339 | 10.944.339 | 10.944.339 | 10.944.339 |
| Zarada (gubitak) po dionici (u kunama) | 33,04 | 37,09 | 33,06 | 36,27 |

BILJEŠKA 7 – DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

U razdoblju od 01.01. do 30.09.2022. godini Grupa je uložila 161.605 tisuća kuna (30.09.2021.: 119.065 tisuće kuna) u nabavu nekretnina, postrojenja i opreme te nematerijalne imovine, dok je Društvo uložilo 160.140 tisuća kuna (30.09.2021.: 117.763 tisuća kuna).

U razdoblju od 01.01. do 30.09.2022. godine Grupa i Društvo nisu ostvarili dobitak od prodaje dugotrajne imovine (30.09.2021.: dobitak od 525 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
HOSPITALITY
GROUP

BILJEŠKA 8 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM DRUŠTVIMA / nastavak

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.

Transakcije s povezanim društvima su kako slijedi:

| <i>(u tisućama kuna)</i> | Grupa Maistra | | Maistra d.d. | |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | <u>30.09.2021.</u> | <u>30.09.2022.</u> | <u>30.09.2021.</u> | <u>30.09.2022.</u> |
| Prodaja robe i usluga | 10.142 | 10.698 | 10.126 | 10.683 |
| Kupovina robe i usluga | 12.609 | 13.335 | 12.300 | 13.010 |
| Rashodi po kamatama | 14.265 | 6.227 | 12.993 | 5.281 |
| Prihodi po kamatama | - | 74 | 477 | 483 |
| Pozitivne (negativne) tečajne razlike | 254 | (11) | - | - |

| <i>(u tisućama kuna)</i> | Grupa Maistra | | Maistra d.d. | |
|------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | <u>31.12.2021.</u> | <u>30.09.2022.</u> | <u>31.12.2021.</u> | <u>30.09.2022.</u> |
| Potraživanja za dane zajmove | - | 30.043 | 18.251 | 42.375 |
| Obveze po kreditima | 323.298 | 223.768 | 290.599 | 201.939 |
| Obveze po kamatama | 922 | 512 | 811 | 439 |
| Nabava materijalne imovine | 5.914 | 2.036 | 5.675 | 2.036 |
| Potraživanja | 1.307 | 1.150 | 1.303 | 1.140 |
| Obveze | 5.458 | 2.127 | 5.458 | 2.127 |

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 tromjesečnih nerevidiranih financijskih izvještaja društva Maistra d.d., Obala V. Nazora 6, 52210 Rovinj, OIB: 25190869349 (dalje: Izdavatelj) za razdoblje 01.01. – 30.09.2022., 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