



MON PERIN

Izvješće

I kvartal 2022. godina

Grupa Mon Perin

## SADRŽAJ

---

|  |    |
|--|----|
| 1. SAŽETAK.....  | 3  |
| 1.1. Ukratko o Mon Perinu d.d. ....  | 3  |
| 1.2. Smještajni kapaciteti društva .....   | 5  |
| 2. ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI .....  | 5  |
| 3. REZULTATI GRUPE.....  | 5  |
| 4. KORPORATIVNO UPRAVLJANJE.....   | 6  |
| 4.1 Organi Društva .....   | 7  |
| 5. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA .....   | 7  |
| 5.1 Budući razvoj poslovanja .....   | 7  |
| 5.2 Aktivnosti istraživanja i razvoja .....  | 7  |
| 5.3 Informacije o otkupu vlastitih dionica MONP-R-A.....                                 | 8  |
| 5.4 Podružnice Društva .....   | 8  |
| 5.5 Financijski instrumenti koje Društvo i Grupa koriste .....                           | 8  |
| 5.6 Rizici Društva i Grupe .....   | 8  |
| 5.6.1 Valutni rizik.....   | 8  |
| 5.6.2 Cjenovni rizik .....   | 8  |
| 5.6.3 Kamatni rizik novčanog toka .....  | 9  |
| 5.6.4 Kreditni rizik.....  | 9  |
| 5.6.5 Rizik likvidnosti .....  | 9  |
| 6. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH<br>FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ..... | 9  |
| 7. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI SUKLADNO GFI-PO OBRASCIMA.....                                 | 10 |
| 7.1 Grupa Mon Perin .....  | 10 |





## 1. SAŽETAK

---

Mon Perin d.d. je turistička kompanija koja je osnovana 10. prosinca 2005. godine u Balama, u Istri. Društvo je osnovano s jedinstvenim ciljem razvoja i revitalizacije lokalne zajednice, potičući napredak i razvoj korištenjem postojećih kulturnih, povijesnih i ljudskih potencijala. Naglasak je stavljen na participativno, socijalno i održivo poduzetništvo.

### 1.1. UKRATKO O MON PERINU D.D.

Društvo MON PERIN d.d. je jedinstveni primjer društva u kojem sudjeluje velik dio lokalne zajednice kao i prijatelji te zajednice i koje od osnivanja do danas uvijek ima više od 700 članova, odnosno dioničara društva.

Osnivanje Društva je u 2005. godini pokrenula i provela Udruga građana "MON PERIN" iz Bala, zajedno s Općinom Bale (Valle) i osnovnom idejom vodiljom stvaranja preduvjeta za napredak i boljitak lokalne zajednice, kroz realizaciju projekata kao što je razvoj baljanskog priobalja i ostalih poduzetničkih aktivnosti koje se pokreću na području Općine Bala temeljem prostorno programske studije razvoja Općine Bale, sudjelovanje u natječajima za dodjelu zemljišta u koncesiju, pravo gradnje i/ili vlasništvo, izrada potrebitih planskih i ostalih dokumenata da se zemljišta privedu predviđenoj namjeni, obavljanje ugostiteljske, turističke, poljoprivredne djelatnosti kao i drugih djelatnosti prvenstveno na području općine Bale te stjecanje dobiti.

Pravila koja je Udruga postavila za postupak osnivanja trgovačkog društva, doprinijela je specifičnosti Izdavatelja. Prije svega to se odnosi na skupine osnivača, zatim na visinu osnivačkog uloga i na izračun prava glasa koje nose poslovni udjeli.

Društvo Mon Perin osnovano je krajem 2005. godine, s jedinstvenim modelom upravljanja i s ciljem revitalizacije Općine Bale-Valle. Od samog nastanka vizija djelovanja bila je usmjerena na "socijalno poduzetništvo" temeljeno na posebnoj strukturi vlasništva, načinu ulaganja u lokalnu zajednicu, mlade i zapošljavanju lokalnog stanovništva.

Općina Bale-Valle je 2005. godine usvojila Programsko-prostornu studiju razvoja Općine, koja je stavila težište na razvoj turizma s prepoznatljivim identitetom i brandom "Bale - regija dinosaura, leptira, humanih smještajnih kapaciteta (difuzni hotel), autentičnog maslinarstva i poljoprivrede".

Mon Perin je trebao postati nositelj razvoja turističko ugostiteljske djelatnosti, a u društvo su tada uložile gotovo sve obitelji koje su imale prebivalište na području Općine Bale, sama Općina te druge osobe, takozvani "prijatelji Bala", koji su prepoznali projekt i u istom željeli sudjelovati.

Dana 16. prosinca 2005. u sudski registar upisano je osnivanje društva s temeljnim kapitalom u iznosu od 12.357.000,00 kn koji je podijeljen na 928 poslovnih udjela.

Mon Perin d.o.o. je nakon osnivanja potpisao Ugovor o zakupu s Općinom Bale-Valle na razdoblje od 50 godina za područje baljanskog priobalja, odnosno za više od 120 ha zemlje, koji su uključivali tadašnje kampove Colona i San Polo i okolno područje te je usvojena studija razvoja priobalja.

Godina 2006. bila je prva godina upravljanja tadašnjim kampovima koji su bili kategorizirani s jednom zvjezdicom i koji su 2005. godine generirali prihod od oko 2,5 mln hrk i ostvarili 60.000 noćenja.

U prvoj godini poslovanja prihodi kampova povećani su na 5,2 mln hrk, dok su noćenja porasla za 24 %. Dana 27. prosinca 2006. u sudski registar upisano je povećanje temeljnog kapitala s iznosa od 12.357.000,00 kn za iznos od 18.704.000,00 kn na iznos od 31.061.000,00 kn.



Od 2006. nadalje Izdavatelj je krenuo postepeno s investiranjem u kampove, ne bi li se za iste povećala kategorizacija, te je 2012. godine izdana nova kategorizacija za kamp Colonu i kamp San Polo na 2 zvjezdice, a pritom je ostvareno 14,2 mln hrk prihoda i 164.000 noćenja.

Društvo Mon Perin 2014. godine osvaja nagradu "Poslovni uzlet 2014" kao najbolji mali i srednji poduzetnik Istre, Primorja i Gorske Hrvatske za razdoblje od 01.01.2009. do 31.12.2014. godine.

Godine 2015. pokrenut je veći investicijski ciklus s ciljem modernizacije tadašnjih kampova Colona i San Polo, i to ulaganjem u infrastrukturu, sanitarne čvorove, ugostiteljske objekte, recepciju, parcele s infrastrukturom, mobilne kućice te s ciljem spajanja kampova u jedan jedinstveni kamp s kategorizacijom na razini 4 zvjezdica.

Godine 2016. izdana je nova kategorizacija za kamp Mon Perin, koji je uključivao bivše kampove Colona i San Polo, na razini 4 zvjezdice, te je 2016. ostvareno 28,8 mln hrk i 216.000 noćenja.

Dana 22. prosinca 2017. godine u sudski registar upisano je povećanje temeljnog kapitala s iznosa od 31.061.000,00 kn za iznos od 64.950.000,00 kn na iznos od 96.011.000,00 kn.

Godine 2019. Mon Perin je krenuo sa ulaganjima izvan autokampa Mon Perin, odnosno pokrenuta je izgradnja prve duplex vile u Balama, što je predstavljalo iskorak Mon Perina u segmentu čvrstih objekata i luksuznog smještaja te je izgrađena prva kuća u starogradskoj jezgri Bala, u sklopu projekta difuznog hotela. Oba objekta su kategorizirana s 5 zvjezdica.

Za sezonu 2019. prošireni su i sadržaji kampa Mon Perin izgradnjom tematskog vodenog parka "Paleo Park" koji upotpunjava usluge kampa, a otvoren je i za vanjske posjetitelje.

Za projekt Paleo Parka dobivena je nagrada od strane Udruge hrvatskih putničkih agencija "Simply the best" za inventivno oblikovanje zabavnog parka koji svojim edukativnim i zabavno-rekreacijskim sadržajima obogaćuje atraktivnost turističke ponude destinacije.

U travnju 2019. godine izdana je i kategorizacija za Kamp Mon Perin, na razini 4 zvjezdice, uz povećanje kapaciteta kampa.

Za sezonu 2019. dobivena je nagrada od strane svjetske turističke agencije Vacanselect "Best Selectacp campsites" u Europi, a prema ocjenama gostiju.

Dana 20. prosinca 2019. u sudski registar upisano je preoblikovanje društva s ograničenom odgovornošću u dioničko društvo s temeljnim kapitalom u iznosu od 96.011.000,00 kn koji je podijeljen na 9.601.100 redovnih dionica koje glase na ime, u nominalnom iznosu od 10,00 kn svaka.

Godine 2020., uslijed nastanka izvanredne situacije izazvane pandemijom COVID-19, investicije Izdavatelja su svedene na minimum te je ostvareno oko 50 % prihoda u odnosu na 2019. godinu.

Godine 2021., s povećanjem procjepljenosti i uvođenjem punktova za testiranje, pokrenut je turistički sektor te su ostvareni bolji rezultati u glavnoj sezoni i posezoni u odnosu na rekordnu 2019. godinu, odnosno ostvareno je 47.458 tisuća kn prihoda od smještaja i 252.154 noćenja.

Temeljem odluke Glavne Skupštine Društva od 28.10.2021. temeljni kapital Društva povećan je s iznosa od 96.011.000,00 kn za iznos od 10.719.270,00 kn na iznos od 106.730.270,00 kn. Dana 13.12.2021. godine u sudski registar Trgovačkog suda u Pazinu upisano je povećanje temeljnog kapitala i promjena odredbi Statuta Izdavatelja.

Od 2006. godine do 2019. godine prihodi Društva su porasli za 11 puta, a noćenja gotovo 4 puta, te je u navedenom periodu ukupno uloženo 204.000 tisuća kuna odnosno prosječno godišnje 12.750 tisuća kuna.

Grupu čini matrica Mon Perin d.d., Bale, Maian d.o.o., Bale (80% temeljnog kapitala), Dandoli d.o.o., Bale (100% temeljnog kapitala) te Mon Perin Castrum d.o.o., Bale (100% temeljnog kapitala).



## 1.2. SMJEŠTAJNI KAPACITETI DRUŠTVA

Društvo danas upravlja s ukupno 889 vlastitih smještajnih jedinica na zapadnoj obali Istre, a među proizvodima koje nudi uključene su kamping parcele, luksuzne i prostrane mobilne kućice i luksuzne vile odnosno kuće za odmor. Mon Perin može dnevno smjestiti oko 3.000 gostiju od kojih najveći broj noćenja ostvaruju gosti iz Zapadne Europe.

| Red. broj      | Naziv objekta     | Kategorija  | Broj smještajnih jedinica | Broj postelja | Opis                                    |
|----------------|-------------------|-------------|---------------------------|---------------|---|
| 1              | Camping Mon Perin | 4 zvjezdice | 887                       | 2.661         | Kamp s parcelama i mobilnim kućicama    |
| 2              | Villa Noble       | 5 zvjezdica | 1                         | 12            | Kuća za odmor sa šest dvokrevetnih soba |
| 3              | Corto Bechera     | 5 zvjezdica | 1                         | 4             | Apartman s dvije dvokrevetne sobe       |
| <b>UKUPNO:</b> |                   |             | <b>889</b>                | <b>2.677</b>  |   |

## 2. ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI

Početak 2022. godine bio je i dalje obilježem neizvješnoću uslijed situacije sa pandemijom koronavirusa i mjerama koje su bile na snazi, do novog događaja uslijed invazije Rusije na Ukrajinu, koji je donio dodatnu neizvjesnost na svjetskim tržištima

Bez obzira na postojeće neizvjesnosti i nemire na tržištu, booking za nadolazeću sezonu bilježi dobre rezultate te je booking na dan 31.03. bilježio rast zauzetosti od 47% u odnosu na 2021. godinu, odnosno 22% u odnosu na 2019. godinu.

Dana 28.03.2022. godine Društvo je potpisalo Ugovor o uvrštenju financijskih instrumenata na uređeno tržište, te je 30.03.2022. godine bio prvi dan trgovanja dionicama Društva na Zagrebačkoj burzi.

## 3. REZULTATI GRUPE

Grupa je u prvom kvartalu 2022. godine imala zatvorene smještajne objekte (otvaranje kampa Mon Perin 15.04.2022.) te ostvareni su poslovni prihodi u visini od 3.750 tisuća kuna, od kojih se 3.503 tisuće kuna odnosi na prihode od smještaja, uglavnom od uplata paušalnih gostiju, što je rast od 178% u odnosu na prethodnu godinu, uslijed ranijih valuta plaćanja.

Ukupni prihod ostvaren u tromjesečju 2022. godine u iznosu od 3.750 tisuća kn čine u cijelosti poslovni prihodi.

Ukupni prihodi u izvještajnom razdoblju 2022. godini su za 1.878 tisuća kn ili za 100,3 % veći od ostvarenih u istom razdoblju 2021. godine.



Ukupne rashode u izvještajnom razdoblju 2022. godine u iznosu 8.998 tisuća kn čine poslovni rashodi u iznosu od 8.560 tisuće kn i financijski rashodi u iznosu od 438 tisuća kn.

Ukupni rashodi ostvareni u 2022. godini za 2.725 tisuća kn ili za 43,4 % veći su od ostvarenih ukupnih rashoda u istom razdoblju 2021. godine.

Na dan 31.03.2022. godine ukupna vrijednost imovine Grupe iznosi 297,3 milijuna kuna te je manja za 2,0% u odnosu na 31.12.2021. godine.

Ukupni dionički kapital i rezerve iznose 202,8 milijuna kuna te je manji za 3,4% u odnosu na dan 31.12.2021. kao posljedica gubitka i revalorizacijskih rezervi odnosno vrijednosnog usklađenja financijske imovine. Ukupne dugoročne i kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na dan 31.03.2022. iznose 37,0 milijuna kuna. Kreditni portfelj čini dugoročni kredit s odgođenim plaćanjem glavnice. Ukupne dugoročne i kratkoročne obveze za zajmove prema društvima povezanih sudjelujućim interesom na dan 31.03.2022. iznose 8,25 milijuna kuna što je manje za 2,9% u odnosu na 31.12.2021. kao rezultat otplate glavnice.

Dugoročne obveze Mon Perin Grupe na dan 31. ožujka 2022. godine u iznosu od 81.272 tisuća kn čine dugoročne posudbe u iznosu 44.504 tisuće kn od čega obveze za dugoročne zajmove prema bankama i financijskim institucijama u iznosu od 37.004 tisuće kn (dugoročni klupski kredit PBZ d.d. i HBOR za ulaganja u infrastrukturu kampa i smještajnih kapaciteta) i dugoročne posudbe od povezanih strana u iznosu 7.500 tisuća kn (PLINIO d.o.o. 7.500 tisuća kn) te ugovorne obveze za najam (zakup) u iznosu od 36.768 tisuća kn (IFRS 16).

Kratkoročne obveze sa uključenim rezerviranjem na dan 31. ožujka 2022. godine u iznosu od 13.258 tisuća kn najvećim dijelom čine obveze prema dobavljačima u iznosu od 3.041 tisuća kn, ugovorne obveze u iznosu od 1.992 tisuća kn koje se odnose na tekuća dospelja dugoročnih obveza za najam (zakup) (IFRS 16), te obveze za primljene predumove u iznosu od 2.290 tisuća kn, obveze za poreze i doprinose u iznosu od 164 tisuća kn, obveze prema zaposlenicima u iznosu od 253 tisuće kn, obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom u iznosu od 1.393 tisuća kn, obveze za zajmove društva povezanih sudjelujućim interesom u iznosu od 750 tisuća kn (PLINIO d.o.o. 750 tisuća kuna), obveze prema bankama 1.947 kn, obveze s osnove udjela u rezultatu u iznosu od 36 tisuća kn te rezerviranja u iznosu od 1.392 tisuće kn. Na dan 31.03.2022. godine stanje novca Grupe iznosi 19,3 milijuna kuna dok je na dan 31.12.2021. godine stanje novca iznosilo 31,5 milijuna kuna.

## 4. KORPORATIVNO UPRAVLJANJE

---

Mon Perin d.d. u svom poslovanju djeluje u skladu sa načelima i praksom dobrog korporativnog upravljanja uz visoku razinu transparentnosti i odgovornosti prema svim njenim dionicima.

Društvo primjenjuje Kodeks korporativnog upravljanja koji su zajednički usvojile Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga i Zagrebačka burza, odlukom Glavne skupštine od 28. listopada 2021. godine. Svrha ovog Kodeksa je postavljanje visokih standarda korporativnog upravljanja i transparentnosti poslovanja Društva.

Društvo poštuje i primjenjuje propisane mjere korporativnog upravljanja, uz pojašnjenje o eventualnim odstupanjima, o čemu se detaljno očituje u godišnjem upitniku koji se sukladno propisima objavljuje na internetskim stranicama Zagrebačke burze, Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga i Društva ([www.zse.hr](http://www.zse.hr); [ww.hanfa.hr](http://ww.hanfa.hr); [www.monperin.hr](http://www.monperin.hr)).

Struktura korporativnog upravljanja Društva temelji se na dualističkom sustavu koji se sastoji od Nadzornog odbora i Uprave Društva. Oni zajedno s Glavnom skupštinom, u skladu sa Statutom i Zakonom o trgovačkim društvima, predstavljaju tri temeljna organa Društva.

Podatci o značajnim imateljima dionica u Društvu dostupni su na internetskim stranicama Središnjeg klirinškog depozitarnog društva.



## 4.1 ORGANI DRUŠTVA

---

|  |  |
|--|--|
| <b>Član Uprave Izdavatelja:</b>              | Massimo Piutti, predsjednik Uprave                     |
| <b>Članovi Nadzornog Odbora Izdavatelja:</b> | Plinio Cuccurin, predsjednik Nadzornog odbora          |
|  | Josip Lozančić, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora |
|  | Joško Miliša, član Nadzornog odbora                    |
|  | Andrea Cerin, član Nadzornog odbora                    |
|  | Andrea Špiranac, član Nadzornog odbora                 |
|  | Janez Bojc, član Nadzornog odbora                      |
|  | Marija Orbanić, član Nadzornog odbora                  |
| <b>Revizijski odbor:</b>                     | Plinio Cuccurin  |
|  | Josip Lozančić   |
|  | Joško Miliša   |

---

## 5. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

---

### 5.1 BUDUĆI RAZVOJ POSLOVANJA

Grupa je izradila petogodišnji plan poslovanja tijekom kojeg planira utrošiti ukupno 300.000 tisuća kuna u razvoj kamping resorta i to povećanjem broja luksuznih mobilnih kućica, razvojem infrastrukture, te generalnim dizanjem kvalitete ponuđenih usluga.

Prvi ciklus investicije u visini od 56.000 tisuća kuna pokrenut je za sezonu 2022. godine, te uključuje prenamjenu dijela kampa u luksuznu zonu sa 15 mobilnih kućica sa vlastitim bazenima, dodatni bazen sa toboganom u sklopu tematskog vodenog parka Paleo Park, 10 mobilnih kućica od 42m2 sa jacuzziem nasuprot Paleo Parka, preuređenje 110 parcela za kampere sa kompletnom infrastrukturom, te drugi zahvati u vidu poboljšanja usluge.

### 5.2 AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Obzirom na cikličnost poslovanja odnosno ostvarivanju najvećeg dijela godišnjeg prihoda u ljetnim mjesecima, Grupa istražuje mogućnosti proširenja sezone odnosno načinu pružanja njenih usluga i u drugim periodima godine.

U tom pogledu, za sezonu 2021. godine Grupa ima u planu uvesti visokokvalitetan proizvod mobilnih kućica koji omogućuje grijanje na pelete, čime se želi osigurati komforni boravak u hladnijim mjesecima.

Nadalje, pod pretpostavkom isključenja izvanrednih okolnosti, za jesen 2023. godine Grupa planira uvesti novi wellness kompleks koji bi gore spomenutim kućicama bio komplementarne naravi. Kompleks bi se



sastajao od unutarnjeg grijanog bazena s morskom vodom, fitness prostorom, spa zonom i dediceranim prostorom za obavljanje medicinske odnosno terapijske djelatnosti.

### **5.3 INFORMACIJE O OTKUPU VLASTITIH DIONICA MONP-R-A**

Društvo Mon Perin d.d. nije stjecalo ili otpuštalo vlastite dionice u razdoblju od 1. siječnja 2022. godine do 31. ožujka 2022. godine. Na dan 31. ožujka 2022. godine Društvo drži 52.400 dionica, što čini 0,49% temeljnog kapitala Društva. Nominalna vrijednost svake dionice iznosi 10,00 kn.

Trenutno ne postoji program otkupa vlastitih dionica.

### **5.4 PODRUŽNICE DRUŠTVA**

Grupa nema podružnice.

### **5.5 FINACIJSKI INSTRUMENTI KOJE DRUŠTVO I GRUPA KORISTE**

U svrhu diversifikacije rizika, Društvo plasira svoja sredstva u financijske instrumente. Značajnu financijsku imovinu čine ulaganja u likvidne vrijednosne papire od kojih za istaknuti su ulaganja u redovne dionice ADRS-R-A društva Adris d.d.. Ulaganje predstavlja udio od 2,25% dionica toga roda odnosno tržišnu vrijednost od 97.032 tisuće kuna na dan 31. ožujka 2022. Društvo prati kretanje poslovnih događanja i cijena vrijednosnih papira u koje ulaže kako bi pravovremeno moglo reagirati na neželjene gubitke.

Za financiranje projekata, Društvo koristi dio vlastitih sredstava a dio se financira od strane banaka i povezanih društva. Sa 31. ožujka 2022. godine Društvo ima ugovorena dva dugoročna kredita. Jedan predstavlja dugoročni kredit od strane banke PBZ d.d. / HBOR-a sa stanjem glavnice u iznosu od 38.952 tisuća kuna (odnosno 5,182 tisuća eura) i varijabilnom godišnjom kamatnom stopom od 1,15%, a drugi od povezanog društva PLINIO d.o.o. sa stanjem glavnice na kraju razdoblja u iznosu od 8.250 tisuća kuna i godišnjom kamatnom stopom propisanom od strane Ministarstva financija za 2021. godinu u iznosu od 3,00%.

### **5.6 RIZICI DRUŠTVA I GRUPE**

#### **5.6.1 Valutni rizik**

Većinu svoji cijena Društvo ima iskazano u eurima te značajan dio potraživanja naplaćuje u istoj valuti čime ostvaruje zaštitu cjenovnog rizika. Grupa i Društvo posluju na međunarodnom tržištu i potencijalno su izloženi valutnom riziku kao posljedica promjena nominalnog tečaja eura i kune.

#### **5.6.2 Cjenovni rizik**

Grupa i Društvo imatelji su vlasničkih vrijednosnih papira i izloženi su riziku promjene cijene vlasničkih vrijednosnih papira koji kotiraju na burzi. Društvo i Grupa nisu aktivni sudionici tržišta kapitala u smislu trgovanja s vlasničkim i dužničkim vrijednosnim papirima. Ulaganje u dionice Adris Grupe d.d. Društvo je u određenoj mjeri izloženo riziku promjene cijene vlasničkog vrijednosnog papira.



### 5.6.3 Kamatni rizik novčanog toka

Grupa i Društvo ostvaruju prihod od kamata na ime oročenih depozita, zahvaljujući viškovima novčanih sredstava koji se stvaraju u sezonskom periodu. Imovinu koja ostvaruje prihod od kamata, prihodi i novčani tok iz poslovnih aktivnosti nisu u značajnoj mjeri ovisni o promjenama tržišnih kamatnih stopa.

Grupa i Društvo imaju pretežni dio posudbi ugovoreno uz varijabilnu kamatnu stopu, dok je dio primljenih kredita uz fiksnu kamatnu stopu. Navedeno izlaže Društvo riziku kamatne stope novčanog toka.

### 5.6.4 Kreditni rizik

Imovina koja potencijalno može dovesti Grupu i Društvo u kreditni rizik uključuje uglavnom novac, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja (maksimalna izloženost kreditnom riziku je iskazana u sklopu bilješke 20). Grupa uglavnom deponira novac kod banaka članica uglednih bankarskih grupacija u EU.

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

### 5.6.5 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.

## 6. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

---

Temeljem odredbi Zakona o tržištu kapitala, Massimo Piutti, predsjednik Uprave Mon Perina, kao osoba odgovorna za sastavljanje tromjesečnih financijskih izvještaja društva Mon Perin d.d., ovime daje sljedeću izjavu:

- Konsolidirana i nekonsolidirana financijska izvješća za prvo tromjesečje 2022. godine sastavljena uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja, daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja Društva i društava uključenih u konsolidaciju
- Izvještaj Uprave Društva za period od 1. siječnja do 31. ožujka 2022. godine, sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Društva i društava uključenih u konsolidaciju, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima su izloženi Društvo i društva uključena u konsolidaciju.

Potpisano od strane predsjednika Uprave:



Massimo Piutti

## 7. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI SUKLADNO GFI-PO OBRASCIMA

### 7.1 GRUPA MON PERIN

#### BILANCA stanje na dan 31.03.2022.

u kunama

| Obveznik: Mon Perin d.d. GRUPA  |            |                                      |  |
|---|------------|--------------------------------------|--|
| Naziv pozicije  | AOP oznaka | Zadnji dan prethodne poslovne godine | Na izvještajni datum tekućeg razdoblja |
| 1   | 2          | 3                                    | 4                                      |
| <b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>                            | <b>001</b> | 0                                    | 0                                      |
| <b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>                            | <b>002</b> | 257.237.322                          | 261.780.392                            |
| <b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>                                  | <b>003</b> | 79.577                               | 7.026                                  |
| 1. Izdaci za razvoj   | 004        | 0                                    | 0                                      |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava   | 005        | 3.153                                | 1.970                                  |
| 3. Goodwill   | 006        | 0                                    | 0                                      |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine                                     | 007        | 76.424                               | 5.056                                  |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi   | 008        | 0                                    | 0                                      |
| 6. Ostala nematerijalna imovina   | 009        | 0                                    | 0                                      |
| <b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>                                   | <b>010</b> | 155.604.066                          | 162.818.767                            |
| 1. Zemljište  | 011        | 4.331.290                            | 4.331.290                              |
| 2. Građevinski objekti  | 012        | 122.107.086                          | 117.095.812                            |
| 3. Postrojenja i oprema   | 013        | 9.965.277                            | 8.182.498                              |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina                                 | 014        | 728.306                              | 1.278.913                              |
| 5. Biološka imovina   | 015        | 708.708                              | 682.985                                |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu  | 016        | 6.630.298                            | 11.436.810                             |
| 7. Materijalna imovina u pripremi   | 017        | 10.644.466                           | 19.321.824                             |
| 8. Ostala materijalna imovina   | 018        | 488.635                              | 488.635                                |
| 9. Ulaganje u nekretnine  | 019        | 0                                    | 0                                      |
| <b>III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>                       | <b>020</b> | 101.553.679                          | 98.954.599                             |
| 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 zajmova, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe                     | 023        | 0                                    | 0                                      |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom          | 024        | 1.266.600                            | 1.266.600                              |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | 025        | 0                                    | 0                                      |
| 6. Dani zajmova, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom     | 026        | 0                                    | 0                                      |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire  | 027        | 99.961.775                           | 97.362.695                             |
| 8. Dani zajmova, depoziti i slično  | 028        | 325.304                              | 325.304                                |
| 9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela                            | 029        | 0                                    | 0                                      |
| 10. Ostala dugotrajna financijska imovina   | 030        | 0                                    | 0                                      |
| <b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>  | <b>031</b> | 0                                    | 0                                      |
| 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        | 0                                    | 0                                      |
| <b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>  | <b>036</b> | 0                                    | 0                                      |



|   |            |                    |                    |
|---|------------|--------------------|--------------------|
| <b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>  | <b>037</b> | <b>46.137.535</b>  | <b>35.563.119</b>  |
| <b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>   | <b>038</b> | <b>227.055</b>     | <b>1.338.175</b>   |
| 1. Sirovine i materijal   | 039        | 1.830              | 1.730              |
| 2. Proizvodnja u tijeku   | 040        | 0                  | 0                  |
| 3. Gotovi proizvodi   | 041        | 0                  | 0                  |
| 4. Trgovačka roba   | 042        | 139.568            | 109.862            |
| 5. Predujmovi za zalihe   | 043        | 85.657             | 1.226.583          |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji   | 044        | 0                  | 0                  |
| 7. Biološka imovina   | 045        | 0                  | 0                  |
| <b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>  | <b>046</b> | <b>1.758.866</b>   | <b>2.300.954</b>   |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe   | 047        | 0                  | 0                  |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom  | 048        | 0                  | 71.630             |
| 3. Potraživanja od kupaca   | 049        | 258.827            | 191.786            |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika  | 050        | 0                  | 72.385             |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija  | 051        | 1.415.751          | 1.956.040          |
| 6. Ostala potraživanja  | 052        | 84.288             | 9.113              |
| <b>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>   | <b>053</b> | <b>12.610.304</b>  | <b>12.610.304</b>  |
| 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        | 0                  | 0                  |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično  | 061        | 12.610.304         | 12.610.304         |
| 9. Ostala financijska imovina   | 062        | 0                  | 0                  |
| <b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>  | <b>063</b> | <b>31.541.310</b>  | <b>19.313.686</b>  |
| <b>D) PLACENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRACUNATI PRIHODI</b>                                     | <b>064</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>   | <b>065</b> | <b>303.374.857</b> | <b>297.343.511</b> |
| <b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>  | <b>066</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>PASIVA</b>   |            |                    |                    |
| <b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>                                      | <b>067</b> | <b>209.919.980</b> | <b>202.813.025</b> |
| <b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>  | <b>068</b> | <b>106.730.270</b> | <b>107.470.270</b> |
| <b>II. KAPITALNE REZERVE</b>  | <b>069</b> | <b>89.604.321</b>  | <b>89.604.321</b>  |
| <b>III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>   | <b>070</b> | <b>571.419</b>     | <b>571.419</b>     |
| 1. Zakonske rezerve   | 071        | 571.419            | 571.419            |
| 2. Rezerve za vlastite dionice  | 072        | 1.190.650          | 1.190.650          |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)   | 073        | -1.190.650         | -1.190.650         |
| 4. Statutarne rezerve   | 074        | 0                  | 0                  |
| 5. Ostale rezerve   | 075        | 0                  | 0                  |
| <b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>   | <b>076</b> | <b>-12.534.696</b> | <b>-15.133.776</b> |
| <b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)</b>   | <b>077</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| 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                  |
| <b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)</b>   | <b>083</b> | <b>10.406.198</b>  | <b>25.548.666</b>  |
| 1. Zadržana dobit   | 084        | 10.406.198         | 25.548.666         |
| 2. Preneseni gubitak  | 085        |                    |                    |
| <b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)</b>   | <b>086</b> | <b>15.142.468</b>  | <b>-5.247.875</b>  |
| 1. Dobit poslovne godine  | 087        | 15.142.468         | 0                  |
| 2. Gubitak poslovne godine  | 088        | 0                  | 5.247.875          |
| <b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>   | <b>089</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>   | <b>090</b> | <b>1.391.889</b>   | <b>1.391.889</b>   |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze   | 091        | 0                  | 0                  |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze   | 092        | 0                  | 0                  |
| 3. Rezerviranja za započete sudske sporove  | 093        | 1.300.000          | 1.300.000          |
| 4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava  | 094        | 0                  | 0                  |
| 5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima   | 095        | 0                  | 0                  |
| 6. Druga rezerviranja   | 096        | 91.889             | 91.889             |



|   |            |                    |                    |
|---|------------|--------------------|--------------------|
| <b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>                                       | <b>097</b> | <b>83.370.838</b>  | <b>81.272.048</b>  |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe  | <b>098</b> | 0                  | 0                  |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe                  | <b>099</b> | 0                  | 0                  |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom                        | <b>100</b> | 0                  | 0                  |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | <b>101</b> | 7.500.000          | 7.500.000          |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično   | <b>102</b> | 0                  | 0                  |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama                       | <b>103</b> | 37.004.222         | 37.004.222         |
| 7. Obveze za predujmove   | <b>104</b> | 0                  | 0                  |
| 8. Obveze prema dobavljačima  | <b>105</b> | 38.866.616         | 36.767.826         |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima  | <b>106</b> | 0                  | 0                  |
| 10. Ostale dugoročne obveze   | <b>107</b> | 0                  | 0                  |
| 11. Odgođena porezna obveza   | <b>108</b> | 0                  | 0                  |
| <b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>                                     | <b>109</b> | <b>8.692.150</b>   | <b>11.866.549</b>  |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe  | <b>110</b> | 0                  | 0                  |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe                  | <b>111</b> | 0                  | 0                  |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom                        | <b>112</b> | 16.769             | 1.392.597          |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | <b>113</b> | 1.000.000          | 750.000            |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično   | <b>114</b> | 0                  | 0                  |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama                       | <b>115</b> | 1.947.591          | 1.947.591          |
| 7. Obveze za predujmove   | <b>116</b> | 1.707.224          | 2.290.487          |
| 8. Obveze prema dobavljačima  | <b>117</b> | 3.381.402          | 5.032.648          |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima  | <b>118</b> | 0                  | 0                  |
| 10. Obveze prema zaposlenicima  | <b>119</b> | 228.868            | 252.652            |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja                                 | <b>120</b> | 363.572            | 163.817            |
| 12. Obveze s osnove udjela u rezultatu  | <b>121</b> | 44.307             | 36.507             |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji                       | <b>122</b> | 0                  | 0                  |
| 14. Ostale kratkoročne obveze   | <b>123</b> | 2.417              | 250                |
| <b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>                  | <b>124</b> | 0                  | 0                  |
| <b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>                               | <b>125</b> | <b>303.374.857</b> | <b>297.343.511</b> |
| <b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>  | <b>126</b> | 0                  | 0                  |



**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2022. do 31.03.2022

u kunama

| Obveznik: Mon Perin d.d. GRUPA   |            |                                 |                   |                   |                   |
|--|------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Naziv pozicije   | AOP oznaka | Isto razdoblje prethodne godine |                   | Tekuće razdoblje  |                   |
|  |            | Kumulativ                       | Tromjesečje       | Kumulativ         | Tromjesečje       |
| 1  | 2          | 3                               | 4                 | 5                 | 6                 |
| <b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)</b>  | <b>001</b> | <b>1.863.247</b>                | <b>1.863.247</b>  | <b>3.749.700</b>  | <b>3.749.700</b>  |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe   | 002        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)  | 003        | 1.359.198                       | 1.359.198         | 3.592.189         | 3.592.189         |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga                            | 004        | 0                               | 0                 | 10.344            | 10.344            |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe                                      | 005        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)   | 006        | 504.049                         | 504.049           | 147.167           | 147.167           |
| <b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)</b>                            | <b>007</b> | <b>5.838.047</b>                | <b>5.838.047</b>  | <b>8.559.871</b>  | <b>8.559.871</b>  |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda                      | 008        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)   | 009        | 979.608                         | 979.608           | 2.431.864         | 2.431.864         |
| a) Troškovi sirovina i materijala  | 010        | 215.243                         | 215.243           | 491.819           | 491.819           |
| b) Troškovi prodane robe   | 011        | 35.621                          | 35.621            | 6.471             | 6.471             |
| c) Ostali vanjski troškovi   | 012        | 728.744                         | 728.744           | 1.933.574         | 1.933.574         |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)   | 013        | 702.330                         | 702.330           | 873.393           | 873.393           |
| a) Neto plaće i nadnice  | 014        | 446.708                         | 446.708           | 547.022           | 547.022           |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća  | 015        | 167.560                         | 167.560           | 212.869           | 212.869           |
| c) Doprinosi na plaće  | 016        | 88.062                          | 88.062            | 113.502           | 113.502           |
| 4. Amortizacija  | 017        | 4.031.439                       | 4.031.439         | 3.822.076         | 3.822.076         |
| 5. Ostali troškovi   | 018        | 118.357                         | 118.357           | 231.468           | 231.468           |
| 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        | 6.313                           | 6.313             | 1.201.070         | 1.201.070         |
| <b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)</b>   | <b>030</b> | <b>8.700</b>                    | <b>8.700</b>      | <b>212</b>        | <b>212</b>        |
| 1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe                           | 031        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima         | 032        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe | 033        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe                     | 034        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe       | 035        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova                            | 036        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata  | 037        | 8.700                           | 8.700             | 212               | 212               |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi  | 038        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine                                     | 039        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 10. Ostali financijski prihodi   | 040        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)</b>  | <b>041</b> | <b>435.033</b>                  | <b>435.033</b>    | <b>437.916</b>    | <b>437.916</b>    |
| 1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe                     | 042        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe                              | 043        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi  | 044        | 434.615                         | 434.615           | 437.543           | 437.543           |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi   | 045        | 418                             | 418               | 373               | 373               |
| 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                 |
| <b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>                         | <b>049</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>   | <b>050</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>                      | <b>051</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>  | <b>052</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)</b>   | <b>053</b> | <b>1.871.947</b>                | <b>1.871.947</b>  | <b>3.749.912</b>  | <b>3.749.912</b>  |
| <b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)</b>   | <b>054</b> | <b>6.273.080</b>                | <b>6.273.080</b>  | <b>8.997.787</b>  | <b>8.997.787</b>  |
| <b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)</b>                                | <b>055</b> | <b>-4.401.133</b>               | <b>-4.401.133</b> | <b>-5.247.875</b> | <b>-5.247.875</b> |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)  | 056        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)  | 057        | -4.401.133                      | -4.401.133        | -5.247.875        | -5.247.875        |
| <b>XII. POREZ NA DOBIT</b>   | <b>058</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)</b>                                       | <b>059</b> | <b>-4.401.133</b>               | <b>-4.401.133</b> | <b>-5.247.875</b> | <b>-5.247.875</b> |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)   | 060        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)   | 061        | -4.401.133                      | -4.401.133        | -5.247.875        | -5.247.875        |



| <b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>   |            |                   |                   |                   |                   |                   |
|---|------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)</b>  | <b>062</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja   | 063        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja   | 064        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>   | <b>065</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)   | 066        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)   | 067        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>  |            |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 065+062)</b>  | <b>068</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)   | 069        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)   | 070        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)</b>   | <b>071</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)</b>   | <b>072</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)  | 073        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)  | 074        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>   |            |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)</b>   | <b>075</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice   | 076        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu  | 077        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>  |            |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>   | <b>078</b> | <b>-4.401.133</b> | <b>-4.401.133</b> | <b>-5.247.875</b> | <b>-5.247.875</b> | <b>-5.247.875</b> |
| <b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)</b>  | <b>079</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>-2.599.080</b> | <b>-2.599.080</b> | <b>-2.599.080</b> |
| <b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)</b>  | <b>080</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>-2.599.080</b> | <b>-2.599.080</b> | <b>-2.599.080</b> |
| 1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine  | 081        | 0                 | 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                 | -2.599.080        | -2.599.080        | -2.599.080        |
| 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                 | 0                 |
| 4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja  | 084        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane   | 085        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane   | 086        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)</b>   | <b>087</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja  | 088        | 0                 | 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                 | 0                 |
| 4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova  | 090        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu   | 091        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom  | 092        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije  | 093        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora   | 094        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak   | 095        | 0                 | 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                 | 0                 |
| <b>V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)</b>   | <b>097</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>-2.599.080</b> | <b>-2.599.080</b> | <b>-2.599.080</b> |
| <b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)</b>  | <b>098</b> | <b>-4.401.133</b> | <b>-4.401.133</b> | <b>-7.846.955</b> | <b>-7.846.955</b> | <b>-7.846.955</b> |
| <b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>                                  |            |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)</b>  | <b>099</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice   | 100        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu  | 101        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda**  
u razdoblju 01.01.2022 do 31.03.2022

u kunama

| Obveznik: Mon Perin d.d. GRUPA  |            |                                 |                    |
|---|------------|---------------------------------|--------------------|
| Naziv pozicije  | AOP oznaka | Isto razdoblje prethodne godine | Tekuće razdoblje   |
| 1   | 2          | 3                               | 4                  |
| <b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>   |            |                                 |                    |
| 1. Novčani primici od kupaca  | 001        | 2.483.952                       | 4.892.615          |
| 2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.   | 002        | 133                             | 481                |
| 3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta   | 003        | 6.426                           | 82.919             |
| 4. Novčani primici s osnove povrata poreza  | 004        | 323.300                         | 1.347.810          |
| 5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti   | 005        | 327.422                         | 98.267             |
| <b>I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (AOP 001 do 005)</b>                                       | <b>006</b> | <b>3.141.233</b>                | <b>6.422.092</b>   |
| 1. Novčani izdaci dobavljačima  | 007        | -1.920.912                      | -4.128.563         |
| 2. Novčani izdaci za zaposlene  | 008        | -483.438                        | -645.621           |
| 3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta  | 009        | -41.574                         | -46.403            |
| 4. Novčani izdaci za kamate   | 010        | -288.774                        | -165.998           |
| 5. Plaćeni porez na dobit   | 011        | 0                               | 0                  |
| 6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti  | 012        | -178.048                        | -575.540           |
| <b>II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (AOP 007 do 012)</b>                                       | <b>013</b> | <b>-2.912.746</b>               | <b>-5.562.125</b>  |
| <b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 006 + 013)</b>   | <b>014</b> | <b>228.487</b>                  | <b>859.967</b>     |
| <b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>  |            |                                 |                    |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                    | 015        | 0                               | 0                  |
| 2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata   | 016        | 0                               | 0                  |
| 3. Novčani primici od kamata  | 017        | 8.699                           | 212                |
| 4. Novčani primici od dividendi   | 018        | 0                               | 0                  |
| 5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga   | 019        | 2.106.011                       | 2.790              |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti  | 020        | 0                               | 0                  |
| <b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 015 do 020)</b>                                | <b>021</b> | <b>2.114.710</b>                | <b>3.002</b>       |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                      | 022        | -876.797                        | -12.832.793        |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata  | 023        | 0                               | 0                  |
| 3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga  | 024        | 0                               | 0                  |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac   | 025        | 0                               | 0                  |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti   | 026        | 0                               | 0                  |
| <b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 022 do 026)</b>                                  | <b>027</b> | <b>-876.797</b>                 | <b>-12.832.793</b> |
| <b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 021 + 027)</b>                                      | <b>028</b> | <b>1.237.913</b>                | <b>-12.829.791</b> |
| <b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>  |            |                                 |                    |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala   | 029        | 0                               | 0                  |
| 2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata                                | 030        | 0                               | 0                  |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi  | 031        | 0                               | 0                  |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti  | 032        | 0                               | 0                  |
| <b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 029 do 032)</b>                                    | <b>033</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>           |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | 034        | -500.000                        | -250.000           |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi  | 035        | -560                            | -7.800             |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam  | 036        | 0                               | 0                  |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala                          | 037        | 0                               | 0                  |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti   | 038        | 0                               | 0                  |
| <b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 034 do 038)</b>                                    | <b>039</b> | <b>-500.560</b>                 | <b>-257.800</b>    |
| <b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 033+039)</b>  | <b>040</b> | <b>-500.560</b>                 | <b>-257.800</b>    |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima  | 041        | 0                               | 0                  |
| <b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 014 + 028 + 040 + 041)</b>                              | <b>042</b> | <b>965.840</b>                  | <b>-12.227.624</b> |
| <b>E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>  | <b>043</b> | <b>19.441.553</b>               | <b>31.541.310</b>  |
| <b>F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 042+043)</b>  | <b>044</b> | <b>20.407.393</b>               | <b>19.313.686</b>  |



| IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA   |            |                            |                   |                  |                             |  |                    |                |  |  |  |   |                                |   |                                    |                                 |   |                                 |                          |  |
|---|------------|----------------------------|-------------------|------------------|-----------------------------|--|--------------------|----------------|--|--|--|---|--------------------------------|---|------------------------------------|---------------------------------|---|---------------------------------|--------------------------|--|
| za razdoblje od 1.1.2022 do 31.3.2022   |            |                            |                   |                  |                             |  |                    |                |  |  |  |   |                                |   |                                    |                                 |   |                                 |                          |  |
| Opis pozicije   | AOP oznaka | Temeljni (upisani) kapital | Kapitalne rezerve | Zakonske rezerve | Rezerve za vlastite dionice | Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | Statutarne rezerve | Ostale rezerve | Raspodijelivo imateljima kapitala matice |  |  |   |                                |   |                                    |                                 |   |                                 | u kunama                 |  |
|   |            |                            |                   |                  |                             |  |                    |                | Revalorizacijske rezerve                 | Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju) | Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova | Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo | Ostale rezerve fer vrijednosti | Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | Zadržana dobit / preneseni gubitak | Dobit / gubitak poslovne godine | Ukupno raspodijelivo imateljima kapitala matice | Manjinski (neuslужbeni) interes | Ukupno kapital i rezerve |  |
| 1   | 2          | 3                          | 4                 | 5                | 6                           | 7  | 8                  | 9              | 10                                       | 11   | 12                                     | 13  | 14                             | 15  | 16                                 | 17                              | 18 (3 do 6-7 + 8 do 17)                         | 19                              | 20 (18+19)               |  |
| <b>Prethodno razdoblje</b>  |            |                            |                   |                  |                             |  |                    |                |  |  |  |   |                                |   |                                    |                                 |   |                                 |                          |  |
| 1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine  | 01         | 96.011.000                 | 84.950.000        | 571.419          | 1.190.650                   | 1.190.650                                  |                    |                |  | -16.590.906  |  |   |                                |   | 16.612.853                         |                                 | 161.654.366                                     |                                 | 161.554.366              |  |
| 2. Promjene računovodstvenih politika   | 02         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                |  | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | 0   |                                 | 0                        |  |
| 3. Ispravak pogreški  | 03         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                |  | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | 0   |                                 | 0                        |  |
| 4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)  | 04         | 96.011.000                 | 84.950.000        | 571.419          | 1.190.650                   | 1.190.650                                  |                    |                |  | -16.590.906  |  |   |                                |   | 16.612.853                         |                                 | 161.654.366                                     |                                 | 161.554.366              |  |
| 5. Dobit/gubitak razdoblja  | 05         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                |  | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | 15.142.468                                      |                                 | 15.142.468               |  |
| 6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja  | 06         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                |  | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | 0   |                                 | 0                        |  |
| 7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine  | 07         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | 4.056.210                                | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | 4.056.210                                       |                                 | 4.056.210                |  |
| 8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju) | 08         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | 0  | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | 0   |                                 | 0                        |  |
| 9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka  | 09         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | 0  | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | 0   |                                 | 0                        |  |
| 10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu  | 10         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | 0  | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | 0   |                                 | 0                        |  |
| 11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom   | 11         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | 0  | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | 0   |                                 | 0                        |  |
| 12. Akciskih dobiti/gubitki po planovima definiranih primanja   | 12         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | 0  | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | 0   |                                 | 0                        |  |
| 13. Ostale nevasršne promjene kapitala  | 13         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | 0  | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | 0   |                                 | 0                        |  |
| 14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu   | 14         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | 0  | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | 0   |                                 | 0                        |  |
| 15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)                                    | 15         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | 0  | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | 0   |                                 | 0                        |  |
| 16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe   | 16         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | 0  | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | 0   |                                 | 0                        |  |
| 17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala rastalog reinvestiranjem dobiti   | 17         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | 0  | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | 0   |                                 | 0                        |  |
| 18. Otkup vlastitih dionica/udjela  | 18         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | 0  | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | 0   |                                 | 0                        |  |
| 19. Uplate članova/dioničara  | 19         | 10.719.270                 | 24.654.321        | 0                | 0                           | 0  |                    |                | 0  | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | 0   |                                 | 35.373.591               |  |
| 20. Isplata udjela u dobiti/dividende   | 20         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | 0  | 0  |  |   |                                |   | -6.206.655                         |                                 | -6.206.655                                      |                                 | -6.206.655               |  |
| 21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima   | 21         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | 0  | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | 0   |                                 | 0                        |  |
| 22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu  | 22         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | 0  | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | 0   |                                 | 0                        |  |
| 23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe   | 23         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | 0  | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | 0   |                                 | 0                        |  |
| 24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)  | 24         | 106.730.270                | 89.604.321        | 571.419          | 1.190.650                   | 1.190.650                                  |                    |                | -12.534.696                              | 0  |  |   |                                |   | 10.406.198                         |                                 | 15.142.468                                      |                                 | 209.919.980              |  |
| <b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>   |            |                            |                   |                  |                             |  |                    |                |  |  |  |   |                                |   |                                    |                                 |   |                                 |                          |  |
| <b>I. OSTALA SVEOBUHATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)</b>  |            |                            |                   |                  |                             |  |                    |                |  |  |  |   |                                |   |                                    |                                 |   |                                 |                          |  |
| 25  | 0          | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | 4.056.210                                | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | 4.056.210                                       |                                 | 4.056.210                |  |
| <b>II. SVEOBUHATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)</b>   |            |                            |                   |                  |                             |  |                    |                |  |  |  |   |                                |   |                                    |                                 |   |                                 |                          |  |
| 26  | 0          | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | 4.056.210                                | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | 15.142.468                                      |                                 | 19.198.678               |  |
| <b>III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)</b>   |            |                            |                   |                  |                             |  |                    |                |  |  |  |   |                                |   |                                    |                                 |   |                                 |                          |  |
| 27  | 10.719.270 | 24.654.321                 | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | 0  | 0  |  |   |                                |   | -6.206.655                         |                                 | 29.166.936                                      |                                 | 29.166.936               |  |
| <b>Tekuće razdoblje</b>   |            |                            |                   |                  |                             |  |                    |                |  |  |  |   |                                |   |                                    |                                 |   |                                 |                          |  |
| 1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine   | 28         | 106.730.270                | 89.604.321        | 571.419          | 1.190.650                   | 1.190.650                                  |                    |                | -12.534.696                              | 0  |  |   |                                |   | 25.548.666                         |                                 | 209.919.980                                     |                                 | 209.919.980              |  |
| 2. Promjene računovodstvenih politika   | 29         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | 0  | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | 0   |                                 | 0                        |  |
| 3. Ispravak pogreški  | 30         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | 0  | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | 0   |                                 | 0                        |  |
| 4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)   | 31         | 106.730.270                | 89.604.321        | 571.419          | 1.190.650                   | 1.190.650                                  |                    |                | -12.534.696                              | 0  |  |   |                                |   | 25.548.666                         |                                 | 209.919.980                                     |                                 | 209.919.980              |  |
| 5. Dobit/gubitak razdoblja  | 32         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | 0  | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | -5.247.875                                      |                                 | -5.247.875               |  |
| 6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja  | 33         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | 0  | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | 0   |                                 | 0                        |  |
| 7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine  | 34         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | -2.599.080                               | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | -2.599.080                                      |                                 | -2.599.080               |  |
| 8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju) | 35         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | 0  | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | 0   |                                 | 0                        |  |
| 9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka  | 36         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | 0  | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | 0   |                                 | 0                        |  |
| 10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu  | 37         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | 0  | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | 0   |                                 | 0                        |  |
| 11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom   | 38         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | 0  | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | 0   |                                 | 0                        |  |
| 12. Akciskih dobiti/gubitki po planovima definiranih primanja   | 39         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | 0  | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | 0   |                                 | 0                        |  |
| 13. Ostale nevasršne promjene kapitala  | 40         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | 0  | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | 0   |                                 | 0                        |  |
| 14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu   | 41         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | 0  | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | 0   |                                 | 0                        |  |
| 15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)                                    | 42         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | 0  | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | 0   |                                 | 0                        |  |
| 16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe   | 43         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | 0  | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | 0   |                                 | 0                        |  |
| 17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala rastalog reinvestiranjem dobiti   | 44         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | 0  | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | 0   |                                 | 0                        |  |
| 18. Otkup vlastitih dionica/udjela  | 45         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | 0  | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | 0   |                                 | 0                        |  |
| 19. Uplate članova/dioničara  | 46         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | 0  | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | 0   |                                 | 0                        |  |
| 20. Isplata udjela u dobiti/dividende   | 47         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | 0  | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | 0   |                                 | 0                        |  |
| 21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima   | 48         | 740.000                    | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | 0  | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | 740.000   |                                 | 740.000                  |  |
| 22. Prijenos po godišnjem rasporedu   | 49         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | 0  | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | 0   |                                 | 0                        |  |
| 23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe   | 50         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | 0  | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | 0   |                                 | 0                        |  |
| 24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)   | 51         | 107.470.270                | 89.604.321        | 571.419          | 1.190.650                   | 1.190.650                                  |                    |                | -15.193.776                              | 0  |  |   |                                |   | 25.548.666                         |                                 | -5.247.875                                      |                                 | 202.813.025              |  |
| <b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>   |            |                            |                   |                  |                             |  |                    |                |  |  |  |   |                                |   |                                    |                                 |   |                                 |                          |  |
| <b>I. OSTALA SVEOBUHATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)</b>   |            |                            |                   |                  |                             |  |                    |                |  |  |  |   |                                |   |                                    |                                 |   |                                 |                          |  |
| 52  | 0          | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | -2.599.080                               | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | -2.599.080                                      |                                 | -2.599.080               |  |
| <b>II. SVEOBUHATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)</b>  |            |                            |                   |                  |                             |  |                    |                |  |  |  |   |                                |   |                                    |                                 |   |                                 |                          |  |
| 53  | 0          | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | -2.599.080                               | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | -5.247.875                                      |                                 | -7.846.955               |  |
| <b>III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)</b>  |            |                            |                   |                  |                             |  |                    |                |  |  |  |   |                                |   |                                    |                                 |   |                                 |                          |  |
| 54  | 740.000    | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  |                    |                | 0  | 0  |  |   |                                |   | 0                                  |                                 | 740.000   |                                 | 740.000                  |  |





## **Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:**

- a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskog položaju i poslovnim rezultatima za izvještajno tromjesečno razdoblje izdavatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu, odnosno objavljuju se informacije vezane uz te događaje i ažuriraju odgovarajuće informacije objavljene u posljednjem godišnjem financijskom izvještaju (točke od 15. do 15C MRS 34 - Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine)
- b) informacije gdje je omogućen pristup posljednjim godišnjim financijskim izvještajima, radi razumijevanja informacija objavljenih u bilješkama uz financijske izvještaje sastavljene za izvještajno tromjesečno razdoblje,
- c) izjava da se iste računovodstvene politike primjenjuju prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za izvještajno tromjesečno razdoblje kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima ili, ako su te računovodstvene politike mijenjale, opis prirode i učinka promjene (točka 16.A (a) MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),
- d) objašnjenje poslovnih rezultata u slučaju da izdavatelj obavlja djelatnost sezonske prirode (točke 37. i 38. MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine)
- e) ostale objave koje propisuje MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine te
- f) u bilješkama uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja, osim gore navedenih informacija, objavljuju se i sljedeće informacije:
  - 1. naziv, sjedište poduzetnika (adresa), pravni oblik poduzetnika, državu osnivanja, matični broj subjekta, osobni identifikacijski broj te, ako je primjenjivo, da je poduzetnik u likvidaciji, stečaju, skraćenom postupku prestanka ili izvanrednoj upravi
  - 2. usvojene računovodstvene politike (samo naznaku je li došlo do promjene u odnosu na prethodno razdoblje)
  - 3. ukupan iznos svih financijskih obveza, jamstava ili nepredviđenih izdataka koji nisu uključeni u bilancu, te naznaku prirode i oblika eventualno uspostavljenog stvarnog osiguranja koje je dano; sve obveze koje se odnose na mirovine poduzetnika unutar grupe ili društva povezana sudjelujućim interesom objavljuju se odvojeno
  - 4. iznos i prirodu pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave
  - 5. iznose koje poduzetnik duguje i koji dospijevaju nakon više od pet godina, kao i ukupna dugovanja poduzetnika pokrivena vrijednim osiguranjem koje je dao poduzetnik, uz naznaku vrste i oblika osiguranja
  - 6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja
  - 7. ako je poduzetnik u poslovnoj godini sukladno propisima kapitalizirao trošak plaća djelomično ili u cijelosti, informaciju o iznosu ukupnog troška zaposlenih tijekom godine raščlanjenom na iznos koji je direktno teretio troškove razdoblja i iznos koji je kapitaliziran u vrijednost imovine tijekom razdoblja, na način da se za svaki dio posebno iskaže ukupni iznos neto plaća te iznos poreza, doprinosa iz plaća i doprinosa na plaće
  - 8. ako su u bilanci priznata rezerviranja za odgođeni porez, stanja odgođenog poreza na kraju poslovne godine i kretanja tih stanja tijekom poslovne godine
  - 9. naziv i sjedište svakog poduzetnika u kojem poduzetnik, bilo sam ili preko osobe koja djeluje u svoje ime ali za račun poduzetnika, drži sudjelujući udjel u kapitalu, iskazujući iznos kapitala koji se drži, iznos ukupnog kapitala i rezervi, i dobit ili gubitak posljednje poslovne godine predmetnog poduzetnika, a za koje su usvojeni godišnji financijski izvještaji; informacije u pogledu kapitala i rezervi i dobiti ili gubitka mogu se izostaviti u slučaju kada predmetni poduzetnik ne objavljuje svoju bilancu i nije pod kontrolom drugog poduzetnika
  - 10. broj i nominalnu vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjigovodstvenu vrijednost dionica ili udjela upisanih tijekom poslovne godine u okviru odobrenog kapitala
  - 11. postojanje bilo kakvih potvrda o sudjelovanju, konvertibilnih zadužnica, jamstava, opcija ili sličnih vrijednosnica ili prava, s naznakom njihovog broja i prava koja daju

12. naziv, sjedište te pravni oblik svakog poduzetnika u kojemu poduzetnik ima neograničenu odgovornost
13. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja tromjesečni konsolidirani financijski izvještaj najveće grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član grupe
14. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja tromjesečni konsolidirani financijski izvještaj najmanje grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član i koji je također uključen u grupu poduzetnika iz točke 13.
15. mjesto na kojem je moguće dobiti primjerke tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja iz točaka 13. i 14., pod uvjetom da su dostupni
16. prirodu i poslovnu svrhu aranžmana poduzetnika koji nisu uključeni u bilancu i financijski utjecaj tih aranžmana na poduzetnika, pod uvjetom da su rizici ili koristi koji proizlaze iz takvih aranžmana materijalni i u mjeri u kojoj je objavljivanje takvih rizika ili koristi nužno za procjenu financijskog stanja poduzetnika
17. prirodu i financijski učinak značajnih događaja koji su nastupili nakon datuma bilance i nisu odraženi u računu dobiti i gubitka ili bilanci.

**BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANI TROMJESEČNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. do 31.03.2022.**

**BILJEŠKA 1 - OPĆI PODACI**

Mon Perin d.d. za turizam, ugostiteljstvo, poljoprivredu i poslovanje nekretninama sa sjedištem u Balama (Općina Bale - Valle), na adresi Trg La Musa 2, registrirano je kao društvo s ograničenom odgovornošću prema Društvenom ugovoru o osnivanju društva zaključenog dana 10. prosinca 2005. godine.

Statut društva Mon Perin d.d. usvojen je 6. prosinca 2019. kao sastavni dio Odluke o preoblikovanju društva Mon Perin d.o.o. u dioničko društvo. Društvo je upisano u Registar Trgovačkog suda u Pazinu pod matičnim brojem subjekta 040224587.

Odlukom članova Društva od dana 09. prosinca 2006. godine povećan je temeljni kapital društva sa 12.357.000,00 kn za 18.704.000,00 kn na 31.061.000,00 kn.

Odlukom Skupštine Društva od 10.11.2017. godine temeljni kapital Društva povećan je sa iznosa od 31.061.000,00 kuna za iznos od 64.950.000,00 kuna na iznos od 96.011.000,00 kuna.

Odlukom Skupštine Društva od 28.10.2021. godine temeljni kapital Društva povećan je sa iznosa od 96.061.000,00 kuna za iznos ne manji od 3.500.000,00 kuna i ne veći od 50.000.000,00 kuna, na iznos ne manji od 99.511.000,00 kuna i ne veći od 146.011.000,00 kuna. Utvrđeno je da je temeljni kapital povećan za iznos od 10.719.270,00 kuna na iznos od 106.730.270,00 kuna. Dana 13.12.2021. godine u sudski registar Trgovačkog suda u Pazinu upisano je povećanje temeljnog kapitala i promjena odredbi Statuta Izdavatelja.

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

Nadzorni odbor:

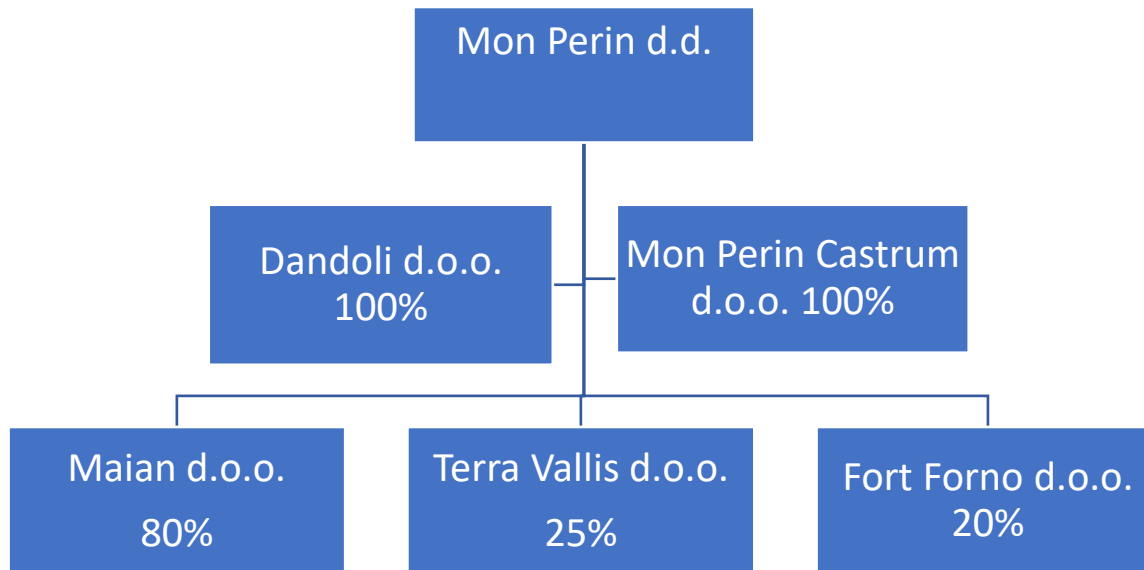
- Plinio Cuccurin, OIB: 65278825271 - predsjednik nadzornog odbora
- Joško Miliša, OIB: 39972942361- član nadzornog odbora
- Josip Lozančić, OIB: 39876924577- zamjenik predsjednika nadzornog odbora
- Andrea Cerin, OIB: 70023865736- član nadzornog odbora
- Andrea Špiranac, OIB: 96873236351- član nadzornog odbora
- Janez Bojc, OIB: 15206201048- član nadzornog odbora
- Marija Orbanić, OIB: 70109153120- član nadzornog odbora

Predmet poslovanja – djelatnost Društva iz koje se ostvaruje glavnina prihoda su odmarališta i slični objekti za kraći odmor.

Grupa na dan izvještavanja, 31. ožujka 2022. godine, ima zaposleno 30 djelatnika (2021.: 26).

Tromjesečni financijski izvještaji za 2022. godinu, nisu revidirani.

Organizacijska struktura Mon Perin d.d.:



## BILJEŠKA 2 - ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Slijedi prikaz značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih financijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje, osim tamo gdje je drugačije navedeno.

### 2.1 Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji društva za prvo tromjesečje 2022. godine sastavljeni su sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu (MRS) 34 – Financijsko izvještavanje tijekom godine. Financijski izvještaji izrađeni su primjenom metode povijesnog troška, osim za financijsku imovinu po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka te financijsku imovinu kroz sveobuhvatnu dobit. Tromjesečni financijski izvještaji 2022. ne uključuju sve informacije i objave koje su obavezne za godišnje financijske izvještaje te ih se treba promatrati zajedno s godišnjim financijskim izvještajima društva na 31. prosinca 2021. godine koji su dostupni na internetskim stranicama Mon Perin d.d. <http://www.monperin.hr/monperin-izvjesca.html>.

Tromjesečna financijska izvješća sastavljena su u skladu s hrvatskim Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja koji se u RH primjenjuju na velike poduzetnike i poduzetnike čije dionice ili dužnički vrijednosni papiri su uvršteni ili se obavlja priprema za njihovo uvrštenje na organizirano tržište vrijednosnih papira. Društvo Mon Perin uvrštavano je na organizirano tržište 30.03.2022.

Financijski izvještaji sastavljeni prema hrvatskim propisima odražavaju primjenu cjelokupnih detaljnih propisa koji se odnose na primjenu računovodstvenih načela.

Tromjesečni financijski izvještaji izrađeni su za razdoblje 01.siječnja do 31. ožujka 2022. te su iskazani u hrvatskim kunama.

## 2.2 Vremenska neograničenost poslovanja

Financijski izvještaji za tromjesečno razdoblje Grupe sastavljeni su po načelu neograničenog vremena poslovanja. Na osnovu trenutnih očekivanja Uprava Društva i Grupe smatra da se ne očekuju potencijalno negativni kratkoročni efekti na prihode Društva i Grupe kao i novčane priljeve, te nije vjerojatno da će trenutna situacija imati negativan utjecaj na sposobnost Društva i Grupe da servisiraju svoje obveze niti dugoročiji utjecaj na prihode i poslovanje Društva i Grupe koji bi doveli u pitanje mogućnost nastavka poslovanja u doglednoj budućnosti.

## 2.3 Ključne računovodstvene procjene

Prilikom izrade tromjesečnih financijskih izvještaja za razdoblje završeno 31. ožujka 2022. godine nije bilo promjena u ključnim računovodstvenim procjenama u odnosu na procjene korištene prilikom izrade godišnjih financijskih izvještaja na dan 31. prosinca 2021. godine. Društvo i Grupa će po okončanju turističke sezone, a do izrade godišnjih financijskih izvješća za 2022. godinu, napraviti procjenu postoje li indikacije umanjavanja vrijednosti dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine.

## 2.4 Značajne računovodstvene politike

Financijski izvještaji za razdoblje završeno 31. ožujka 2022. godine pripremljeni su na temelju istih računovodstvenih politika, prikaza i metoda izračuna koji su se koristili prilikom pripreme godišnjih financijskih izvještaja Društva i Grupe na 31. prosinca 2021. godine.

## BILJEŠKA 3- INFORMACIJE O SEGMENTIMA

Operativni segmenti su dijelovi subjekta o kojima se izvještava na način koji je konzistentan s internim izvještavanjem koje se prezentira glavnom donositelju poslovnih odluka. Glavni donositelj poslovnih odluka koji je odgovoran za donošenje odluka o resursima koje treba rasporediti na segment i ocijeniti njegovu poslovanje identificiran je kao Uprava Mon Perin koja donosi strateške odluke. Izvještavanje o poslovnim segmentima utvrđenim na razini Mon Perin prezentira se unutar ovog tromjesečnog financijskog izvještaja.

Informacije o pojedinim poslovnim segmentima za razdoblje koje je završilo 31. ožujka 2022. su kako slijedi:

| Pozicija                              | 01.01.-31.03.2021. | 01.01.-31.03.2022. |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Prihod od smještaja                   | 1.261.441          | 3.502.977          |
| Prihodi od hrane i pića               | -                  | -                  |
| Prihodi od ostalih turističkih usluga | 320.491            | 139.843            |
| Ostali prihodi                        | 281.315            | 106.880            |
| Ukupni prihodi od prodaje             | 1.863.247          | 3.749.700          |

#### BILJEŠKA 4 - DRŽAVNE POTPORE

Ukupne potpore zbog utjecaja pandemije primljene tijekom razdoblja završenog 31. ožujka 2022. godine iznose za Grupu 0 tisuća kuna (razdoblje 2021.: 121.500 tisuća kuna)

#### BILJEŠKA 5 - TROŠKOVI ZAPOSLENIH

U 2022. godini troškovi osoblja iznosili su 873.393 kn.

| Naziv pozicije                       | 01.01.-31.03.2021. | 01.01.-31.03.2022. | Indeks 22/21 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| Neto plaće i nadnice                 | 446.708 kn         | 547.022 kn         | 122,46       |
| Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 167.560 kn         | 212.869 kn         | 127,04       |
| Doprinosi na plaće                   | 88.062 kn          | 113.502 kn         | 128,89       |
| UKUPNO                               | 702.330 kn         | 873.393 kn         | 124,36       |

Tijekom tromjesečnog razdoblja 2022. godine prosječan broj zaposlenih je 30 (razdoblje 2021.: 26)

#### BILJEŠKA 6 - POREZ NA DOBIT

Društvo porez na dobit tijekom tromjesečnog razdoblja u 2022. godini procjenjuje sukladno odredbama MRS-a 34.

| Pozicija                          | 01.01.-31.03.2021. | 01.01.-31.03.2022. |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Ukupni prihod                     | 1.872              | 3.750              |
| Ukupni rashod                     | 6.273              | 8.998              |
| Gubitak/ dobit prije oporezivanja | -4.401             | -5.248             |
| Porez na dobit                    | 0                  | 0                  |
| Neto gubitak/ dobit               | -4.401             | -5.248             |

Ukupni prihod ostvaren u tromjesečju 2022. godine u iznosu od 3.750 tisuća kn čine poslovni prihodi u iznosu od 3.750 tisuća kn i financijski prihodi u iznosu od 0 tisuća kn.

Ukupni prihodi u izvještajnom razdoblju 2022. godini su za 1.878 tisuća kn ili za 100,32 % veći od ostvarenih u istom razdoblju 2021. godine.



Ukupne rashode u izvještajnom razdoblju 2022. godine u iznosu 8.998 tisuća kn čine poslovni rashodi u iznosu od 8.560 tisuće kn i financijski rashodi u iznosu od 438 tisuća kn.

Ukupni rashodi ostvareni u 2022. godini za 2.725 tisuća kn ili za 43,4 % veći su od ostvarenih ukupnih rashoda u istom razdoblju 2021. godine

## BILJEŠKA 7 - DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Tijekom razdoblja završenog 31. ožujka 2022. godine, Društvo je nabavilo imovinu u iznosu 8.757 tisuća kuna (razdoblje 2021.: 755 tisuća kuna).

## BILJEŠKA 8 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANAMA

|                                  | Grupa Mon Perin  |                  | Mon Perin        |                  |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                  | 31.03.2022.      | 31.12.2021.      | 31.03.2022.      | 31.12.2021.      |
| <b>Ulaganja u udjele</b>         |                  |                  |                  |                  |
| Terra Vallis d.o.o.              | 1.262.600        | 1.262.600        | 1.262.600        | 1.262.600        |
| Maian d.o.o.                     | -                | -                | 2.960.000        | 3.700.000        |
| Dandoli d.o.o.                   | -                | -                | 20.000           | 20.000           |
| Mon Perin Castrum d.o.o.         | -                | -                | 20.000           | 20.000           |
| Fort Forno d.o.o.                | 4.000            | 4.000            | 4.000            | 4.000            |
|                                  | <b>1.266.600</b> | <b>1.266.600</b> | <b>4.266.600</b> | <b>5.006.600</b> |
| <b>Potraživanja od kupaca</b>    |                  |                  |                  |                  |
| Plinio d.o.o.                    | 52.880           | -                | 52.880           | -                |
| Maian d.o.o.                     | -                | -                | -                | 37.500           |
| Terra Vallis d.o.o.              | 18.750           | -                | 18.750           | -                |
|                                  | <b>71.630</b>    | <b>-</b>         | <b>71.630</b>    | <b>37.500</b>    |
| <b>Obveze prema dobavljačima</b> |                  |                  |                  |                  |
| Plinio d.o.o.                    | 38.170           | 16.769           | 38.170           | 16.769           |
| Maian d.o.o.                     | -                | -                | 0                | 966.061          |
| Dandoli d.o.o.                   | -                | -                | 0                | 131.770          |
| Terra Vallis d.o.o.              | 1.354.427        | -                | 1.354.427        | -                |
|                                  | <b>1.392.597</b> | <b>16.769</b>    | <b>1.392.597</b> | <b>1.114.600</b> |