

Financijsko međuzvješće Društva i Grupe

Za prvo tromjesečje 2023. godine

27. TRAVNJA 2023.



ARENA

HOSPITALITY GROUP

A MEMBER OF PPHE HOTEL GROUP


PARK
PLAZA

art'otel

ARENA
HOTELS &
APARTMENTS

ARENA
CAMPSITES

PARTNER BRANDS


RADISSON
COLLECTION


RED

Sadržaj

01 Međuzvješće poslovanja za razdoblje siječanj – ožujak 2023.
godine

02 Financijski izvještaji

03 Glavni rizici Društva i Grupe

04 Izvješće o korporativnom upravljanju

05 Izjava osoba odgovornih za sastavljanje tromjesečnih financijskih
izvještaja

06 Prilog 1 Financijski izvještaji (nerevidirani)

01 MEĐUZVJEŠĆE POSLOVANJA ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ – OŽUJAK 2023. GODINE

Pregled

Predstavljamo rezultate za prva tri mjeseca 2023. godine. Izvješće predstavlja konsolidirane rezultate Arena Hospitality Group d.d. (AHG ili Društvo) i ovisnih društva u svim zemljama kojima poslujemo, odnosno Hrvatskoj, Njemačkoj, Mađarskoj, Srbiji i Austriji kao grupe (Grupa) i pojedinačne rezultate poslovanja Arena Hospitality Group d.d.-a.

Zadovoljstvo nam je izvijestiti o postupnom i ohrabrujućem povećanju potražnje tijekom prvog tromjesečja u usporedbi s istim razdobljem prošle godine, te izvješćujemo o poboljšanju poslovanja u svim našim operativnim regijama (Hrvatska, Njemačka, CEE regija). Osobito u našoj njemačkoj regiji vidjeli smo porast u odnosu na prošlu godinu kada je još na snazi bilo nekoliko državnih potpora. U ovoj regiji ukupni prihodi povećali su se za 225% u usporedbi s istim razdobljem prošle godine pozitivno doprinoseći ukupnom rastu prihoda Grupe.

Nadalje, Grupa je ostvarila zapaženiji učinak u prvom tromjesečju, pri čemu je ukupni prihod bio 82,8% veći nego u prošloj godini i nadmašio rezultate prvog kvartala 2019. godine za 8% (na usporednoj razini, isključujući prihode ostvarene u našim hotelima u Nassfeldu i Beogradu, prihod je iznosio 85% prihoda iz prvog kvartala 2019. godine). Ovi ohrabrujući rezultati podržani su rastom RevPAR-a od 224,9% u Hrvatskoj u odnosu na prethodnu godinu, i to zahvaljujući snažnom rastu prosječnih cijena smještaja u hotelima, kampovima i apartmanskim odmaralištima. S druge strane, njemačka regija nastavila je s oporavkom s rastom RevPAR-a od 248,2% i rastom prihoda od 225% u odnosu na razdoblje siječanj - ožujak 2022. godine. To označava pozitivan oporavak poslovanja gradskog portfelja Grupe. U ožujku su njemački hoteli ostvarili popunjenost od 56% i prosječnu cijenu smještaja (ADR) od 157,3 eura, što je 25% više od ADR-a iz 2019. godine.

Kako se trend putovanja nastavlja oporavljati nakon pandemije, prosječne stope rasta i dalje su jake unatoč preprekama s kojima se sada suočavamo, a to su povećani troškovi življenja uzrokovanih snažnom inflacijom.

Kako bi prebrodili najnovije izazove, turističke destinacije koriste turističke proizvode i usluge temeljene na vrijednostima koje se sve više traže kod potrošača usmjerenih transformaciji k održivosti.

Generalno, dok je inflacija i dalje visoka u našim regijama, volatilnost cijena energije se smanjila i sada počinjemo bilježiti pad cijena u regijama u kojima poslujemo. Grupa i dalje ostaje pri stajalištu da neće fiksirati dugoročne cijene jer je trend pozitivan, ali još uvijek znatno iznad onih prije rata u Ukrajini. Nadalje, produžuje se ograničenje cijena električne energije koje je u Hrvatskoj bilo na snazi do kraja ožujka. 2023. godine.

Važni događaji

- Ukupni konsolidirani prihodi iznosili su 10,6 milijuna eura, čineći rast od 82,8% na godišnjoj razini što je rezultat nastavka postupnog poboljšanja poslovanja u svim našim operativnim regijama.
- U Hrvatskoj ukupni prihodi za prvo tromjesečje iznosili su 2,3 milijuna eura, što je rast od 35,3% na godišnjoj razini te premašuje ukupne prihode iz 2019. godine za 35%.
- Ohrabrujući oporavak na bazi rasta prosječnih cijena u prvom tromjesečju u Njemačkoj, s rastom popunjenosti od 120% na godišnjoj razini, uz daljne povećanje od ožujka. Bilježimo rast popunjenosti u travnju i očekujemo znatno jače prognoze za svibanj i lipanj.
- Konsolidirano stanje novca od 54,4 milijuna eura poboljšava likvidnost i podržava budući rast.

- Razvojni radovi na dugo očekivanom kulturnom luksuznom hotelu Grupe u središtu Zagreba napreduju prema planu, a "soft" otvorenje hotela planirano je u trećem tromjesečju 2023. godine.

REZULTATI GRUPE

Ukupni prihodi značajno su se povećali na iznos od 10,6 milijuna eura (tri mjeseca 2022: 5,8 milijuna eura). Prihodi od smještaja također su doživjeli snažan rast i iznose 7,9 milijuna eura u usporedbi s prošlom godinom (tri mjeseca 2022: 3,7 milijuna eura), a kao rezultat poboljšane popunjenosti od 2.031,3 baznih poena, većeg broja prodanih soba za 53,4% i veće prosječne cijene smještaja od 39,3%, a koja je iznosila 127,0 eura (tri mjeseca 2022: 91,1 eura).

EBITDA je bila negativna i iznosila je 5,5 milijuna eura (2022: 4,4 milijuna eura), uglavnom zbog smanjene profitabilnosti uslijed pritiska inflacije, najvećim dijelom u troškovima režija.

HRVATSKA

Ukupni prihodi povećali su se za 35,3% na 2,3 milijuna eura (2022: 1,7 milijun eura). Povećanje prihoda od smještaja od 36,4% je rezultat povećanja broja prodanih soba od 13,8% kao i povećanja prosječne cijene smještaja od 17,8%, a koja je iznosila 73,9 eura (2022: 62,7 eura), dok se popunjenost povećala za 1.770,3 baznih poena na 27,8%.

Unatoč rastu prihoda, na financijske rezultate negativno je utjecala visoka inflacija u usporedbi s istim razdobljem prošle godine kada je započeo rat u Ukrajini. Povećani troškovi poslovanja prvenstveno se odnose na visoke troškove režija, hrane i ostalih potrošnih dobara. Troškovi režija su pod utjecajem povećanja cijene električne energije. Važno je napomenuti da je tijekom 2022. godine Društvo imalo koristi od ugovora s fiksnom cijenom električne energije, međutim od početka ove godine ugovor o isporuci električne energije temelji se na tržišno raspoloživim uvjetima. Ulažu se svi naponi da se kontrolira potrošnja i Društvo razmatra implementaciju solarnih postrojenja kako bi pomogli u ublažavanju ovog utjecaja.

Nadalje, tijekom razdoblja troškovi održavanja bili su 30% veći nego prethodne godine zahvaljujući inflaciji koja utječe na većinu industrija.

Drugi doprinos većim troškovima su povećani troškovi plaća, na što je utjecalo povećanje minimalne plaće u zemlji. Društvo dodatno razmatra povećanje plaća u cijeloj organizaciji kako bi podržala sve zaposlenike s obzirom na prevladavajuću visoku razinu inflacije.

Na troškove plaća utječe i povećani broj stalno zaposlenih i stranih radnika na ključnim pozicijama u ugostiteljstvu. To je potrebno kako bi se Društvo zaštitilo od nedostatka radne snage na lokalnom tržištu. U usporedbi s prvim tromjesečjem 2022. godine FTE se povećao za 6,6%. Dio ovog povećanja odnosi se na nove zaposlenike koji vode Grand Hotel Brioni, Radisson Collection Hotel, koji je ponovno otvoren u svibnju prošle godine, što je dovelo do rasta troškova plaća na godišnjoj razini.

EBITDA gubitak iznosio je 5,3 milijuna eura (2022: gubitak 3,9 milijuna eura).

NJEMAČKA

Općenito, tržišni uvjeti u Njemačkoj nastavili su se poboljšavati u prvom kvartalu, što je rezultiralo vrlo pozitivnim trendovima rezervacija. Poslovali smo s četiri hotela i postigli popunjenost od 48,1% i ADR od 142,4 eura, što je 20,1% više u odnosu na isto razdoblje 2019. godine. Naši rezultati u užujku 2023. godine

dodatno su podržani sajmovima i događanjima u Berlinu (ITB), Nürnbergu (IWA, Embedded World i ECS), te u Kölnu (IDS).

S druge strane, pod jakim smo utjecajem povećane inflacije. To prvenstveno dolazi od povećanja cijena režija i hrane. Glavni značajan čimbenik ovdje je rat u Ukrajini u kombinaciji s odlukom njemačke vlade da prestane kupovati plin iz Rusije te davanje prednosti obnovljivim izvorima proizvodnje energije. Troškovi električne i toplinske energije porasli su za 40% u usporedbi s prvim tromjesečjem 2022. godine. Njemačka vlada ograničiti će cijene električne energije i toplinske energije na 80% predviđene potrošnje od drugog tromjesečja, s retroaktivnim učinkom od siječnja 2023. godine. Cijene hrane su porasle za 30% u usporedbi s istim kvartalom prethodne godine. Troškovi održavanja i popravaka porasli su za 49% u usporedbi s prvim kvartalom prošle godine kao rezultat povećanja cijena zbog nedostatka zaposlenika i dostupnosti materijala. Povećanje troškova rada u usporedbi s prvim kvartalom prethodne godine može se pripisati ukidanju skraćenog radnog vremena i povećanju plaća, kao i popunjavanju slobodnih radnih mjesta.

Tijekom prvog kvartala ukupni prihodi su se značajno povećali za 225% na 5,2 milijuna eura (2022: 1,6 milijuna eura). Prihodi od smještaja povećali su se za 238,5% na iznos od 4,4 milijuna eura (2022: 1,3 milijuna eura) kao rezultat povećanja prosječne cijene smještaja od 57,9%, a koja je iznosila 142,4 eura (2022: 90,2 eura) te povećanja popunjenosti od 2.626,4 baznih poena na 48,1% (2022: 21,8%).

EBITDA je bila blago pozitivna i iznosila je 0,8 milijuna eura najvećim dijelom zbog povećanja poslovne aktivnosti, ali u usporedbi s prošlom godinom, bez primljenih državnih potpora koje su iznosile 0,9 milijuna eura u istom razdoblju siječanj – ožujak prošle godine.

CEE regija (Mađarska, Srbija, Austrija)

Operativna regija koju čine Mađarska, Srbija i Austrija povećala je poslovnu aktivnost u prvom tromjesečju 2023. godine.

Nakon prve faze projekta repositioniranja prošle godine koja je bila usmjerena na opsežan redizajn sa svim javnim prostorima renoviranim na viši standard, naš hotel u Budimpešti dosegao je popunjenost od 31,1% u prvom tromjesečju 2023. godine. U ožujku 2023. godine hotel je doživio rebranding iz art'otela u hotel Park Plaza.

Tijekom prvog kvartala ove godine naš hotel Arena 88 rooms, Beograd, postigao je prosječnu cijenu smještaja od 73 eura, što je povećanje od 31% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Hotel je zatvoren 2. ožujka zbog obnove. Ukupna planirana vrijednost obnove procjenjuje se na 3 milijuna eura. Ponovno otvorenje hotela očekujemo u trećem kvartalu 2023. godine. Po završetku obnove, hotel će ponovo biti otvoren pod imenom Radisson RED Beograd.

Hotel u Nassfeldu, Austrija, Arena Franz Ferdinand postigao je popunjenost od 66,5% u veljači 2023. godine te prosječnu cijenu smještaja od 242,4 eura. Nakon Uskršnjih praznika, hotel je zatvoren zbog slabe potražnje te će se ponovno otvoriti u lipnju za nadolazeću ljetnu sezonu.

Ukupni prihodi CEE regije u prvom kvartalu povećali su se na iznos od 2,8 milijuna eura u usporedbi s 2,3 milijuna eura u istom razdoblju prošle godine. Prosječna cijena smještaja iznosila je 176,1 eur dok je popunjenost iznosila 32,8%.

EBITDA je bila pozitivna i iznosila je 0,3 milijuna eura.

Razvoj

Projekt prenamjene u Zagrebu

Razvoj lifestyle art'otela visoke kategorije u centru Zagreba počeo je u jesen 2021. godine. Projekt uključuje prenamjenu kulturne zgrade na vrhunskoj lokaciji u povijesnom srcu grada. Po otvorenju, ovaj hotel sa 115 soba uključivat će restoran i bar, wellness i SPA sadržaje, fitness centar, prostor za organizaciju događaja i parking. Hotel će uključivati i krovni bar, nudeći gostima upečatljiv pogled na grad.

Obnova hotela u Zagrebu je u tijeku, a dovršetak radova očekujemo u lipnju 2023 sa "soft" otvaranjem u trećem kvartalu ove godine.

Kamp Arena Stoja, Pula

Nakon završetka prve faze obnove u prvoj polovici 2022. godine, druga faza repositioniranja kampa Arena Stoja (s procijenjenom vrijednošću ulaganja od 2,7 milijuna eura) je započela tijekom studenog 2022. godine. Druga faza uključuje novi ulaz u kamp, opsežnu obnovu glavnog restorana i kafe bara zajedno s velikim infrastrukturnim nadogradnjama koje dodatno jačaju ponudu i privlačnost kampa.

ESG strategija i Izvješće o održivosti za 2022. godinu

Nadzorni odbor AHG-a je u veljači 2023. usvojio ESG strategiju Društva za razdoblje do 2030. godine. Uz pomoć ESG Strategije kao temeljnog dokumenta, cilj nam je izgraditi Arenu kao lidera održivog i odgovornog turizma u cijeloj regiji srednje i istočne Europe koji se temelji na kvaliteti, izvrsnosti, sudjelovanju svih dionika poslovanja, uključivanju lokalne zajednice te visokoj zelenoj i društvenoj konkurentnosti.

ESG Strategija neodvojivi je dio našeg poslovanja i vođena je našim glavnim vrijednostima, kao što su:

- Izvanredne usluge i iskustvo koje postižemo na način da neprestano težimo pružanju izvrsnih usluga i nezaboravnih iskustva svim našim gostima.
- Nulti utjecaj, gdje nastojimo djelovati bez utjecaja na okoliš.
- Povjerenje koje se uspostavlja na način na koji poslujemo, fokusirajući se na društvene, ekonomske i ekološke ciljeve održivosti, kako bi se izgradilo međusobno povjerenje svih strana i dionika poslovanja.
- Dugoročna održivost i opstojnost društva gdje veliku pozornost usmjeravamo ka smanjenju potrošnje prirodnih resursa kroz održivo poslovanje i zaštitu okoliša.
- Pouzdanje koje je usmjereno na integraciju s lokalnom zajednicom kao i poštivanje i promicanje kulture baštine.
- Transparentnost i integritet utemeljeno u našem poslovanju te primjena najbolje prakse korporativnog upravljanja.
- Razvoj i rast zaposlenika stvaranjem željenih i sigurnih radnih mjesta, poticanjem kulture učenja i pozitivnog angažmana zaposlenika te poticanje njihove sveukupne dobrobiti.

Naš plan implementacije ESG Strategije odnosi se na podjelu radnih procesa na razini cijele organizacije s ciljem uključivanja svih odgovornih funkcija u Društvu i jasne raspodjele kontrole i odgovornosti. To uključuje uspostavu formalnih procedura rada kako bi se osigurala odgovarajuća razmjena znanja, praćenje napretka i kontrolni okvir koji upravlja svakom fazom ESG razvojnog plana.

Naša Upravljačka skupina sastoji se od multifunkcionalnih članova grupacije, različitih specijalizacija, koji su odgovorni za postizanje ciljeva ESG strategije. Oni su dio Areninog programa odgovornog poslovanja, koji također uključuje i predstavnike iz različitih operativnih odjela unutar poslovnih jedinica smještenih u hotelima i resorima. Navedeni članovi i predstavnici Društva zajedno provode Program odgovornog poslovanja na razini Grupe.

AHG će potpuni tekst svoje ESG strategije uskoro učiniti dostupnim na svojoj službenoj web stranici.

Društvo je objavilo i svoje drugo po redu Izvješće o održivosti kao dio Godišnjeg izvješća za 2022. godinu. Pokazatelji korišteni u tom izvješću usklađeni su "u odnosu na" Globalnu inicijativu za izvješćivanje (GRI) čime se omogućuje prikaz odabranih pokazatelja na način koji je poznat tržištu kako u smislu strukture tako i u pogledu terminologije. Po prvi put, tvrtka DEKRA Assurance Services GmbH provela je reviziju s ciljem utvrđivanja vjerodostojnosti sadržaja Izvješća o održivosti i dala svoju Izjavu o uvjerenju. Ovo je jasan pokazatelj predanosti Društva i njegovih upravljačkih struktura ka postizanju i održavanju održivosti kao i transparentnosti i vjerodostojnosti objavljenih podataka.

Edukacija o inkluzivnom turizmu

U prvom kvartalu 2023. godine, AHG nastavlja sa svojom ustrajnošću davanja podrške i pozitivnog doprinosa lokalnim zajednicama u kojima se razvija, u kojima posjeduje i upravlja hotelima, turističkim naseljima i kampovima i to kroz razne aktivnosti, inicijative i donacije.

Društvo osoba s tjelesnim invaliditetom južne Istre u partnerstvu s Udrugom obiteljskog smještaja Istre i Turističkom zajednicom grada Pule, kao pridruženim partnerom, provodi projekt „ACCESS“ – turizam za sve.

Jedna od aktivnosti projekta je i edukacija zaposlenika u hotelskom i kamperskom smještaju o pristupu i komunikaciji s osobama s različitim oblicima invaliditeta na koju se odazvao veliki broj članova tima AHG-a. Edukaciju su provele same osobe s invaliditetom, uključujući osobe s motoričkim oštećenjima, intelektualnim teškoćama, osobe s oštećenjem vida te osobe oštećena sluha, a koje su stručnjaci na tom području i najbolje mogu prenijeti svoja iskustva.

Cilj provedene edukacije je utjecati na razumijevanje naših zaposlenika kako osobe s invaliditetom imaju jednake potrebe kao i ostatak populacije, uključujući i potrebu za putovanjima. Zaposlenici su također shvatili važnost potrebe da pogodnosti turističkih sadržaja i usluga budu dostupni najvećem mogućem broju korisnika.

Inicijativa „Žena ženi“

Osim svojih poslovnih ciljeva, Arena Hospitality Grupa ističe se i po svojoj društveno odgovornoj ulozi i angažmanu, a upravo su zaposlenice Arena Hospitality Grupe povodom međunarodnog Dana žena odlučile organizirati humanitarnu akciju pod nazivom "Žena Ženi".

Zaposlenici AHG-a su, kako žene tako i muškarci, prikupili simbolične poklone za žene koje su smještene u Sigurnoj kući Istre, organizaciji koja pomaže ženama koje su žrtve obiteljskog nasilja. Upravo su tom humanom gestom zaposlenici dokazali da poslovna zajednica može biti i više od same poslovne zajednice i da solidarnost i empatija imaju značajno mjesto u svim sferama života.

Obilježavanje "Dana narcisa"

Prve subote proljeća tradicionalno se obilježava Dan narcisa, spoj humanitarne akcije i javnozdravstvene kampanje, koji je pokrenula Hrvatska liga protiv raka. Cilj je ove akcije podizanje društvene svijesti o važnosti preventivnih pregleda dojki u svrhu ranog otkrivanja raka dojke i, posljedično, smanjenja smrtnosti. Tog se dana prodaju narcise, a prikupljena sredstva namijenjena su prevenciji i ranom otkrivanju raka dojke.

AHG je i ove godine, na dan obilježavanja Dana narcisa 29. ožujka 2023. godine podržala rad udruge Klub žena Gea-Pula pružajući novčanu donaciju. Klub žena Gea-Pula je udruga koja pruža podršku ženama liječenih od raka dojke.

Donacija Hrvatskom Crvenom Križu

Odjeli domaćinstva hotela Arena Franz Ferdinand Nassfeld, Park Plaza Belvedere i Park Plaza Histria, turističkog naselja Horizont te kampova Arena Stoja, Arena Grand Kažela i Arena Stupice prikupili su i selektirali preko 5.200 tekstilnih artikala, uključujući poplune, plahte i ručnike, koji su donirani Hrvatskom Crvenom Križu – Gradskom društvu Crvenog Križa Pula za potrebe zbrinjavanja potrebitih na području Istarske županije s naglaskom na domove za starije osobe te ustanove za palijativnu zdravstvenu skrb.

Nastavak KLIK projekta

Tijekom prvog kvartala, članovi tima AHG-a sudjelovali su na nizu radionica vezanih uz projekt „Izrada standarda zanimanja, standarda kvalifikacija i strukovnih kurikuluma za programe u području turizma i ugostiteljstva” koji provodi “KLIK Pula – Centar za Kompetentno cjeloživotno razvijanje Inovativnih znanja i vještina u sektoru turizma i ugostiteljstva”.

AHG je partner na projektu KLIK čiji je nositelj Škola za turizam, ugostiteljstvo i trgovinu Pula. Riječ je o opširnom projektu na kojem sudjelujemo već tri godine zajedno s ostalim hotelijerima. Jedan od ishoda projekta je i izrada novih kurikuluma za pojedina zanimanja, a obaveza nas kao partnera je ustupanje naših stručnjaka za pojedina zanimanja koji bi sudjelovali u njihovoj izradi. U ovaj projekt uključena je i izgradnja regionalnog centra kompetentnosti koji je zamišljen kao centralna baza za edukacije u turizmu i ugostiteljstvu, ne samo učenika, nego i za cjeloživotno obrazovanje i osposobljavanje. Intencija je na podizanju razine osposobljenosti lokalne zajednice za rad u turizmu.

Podrška sportu i sportskim aktivnostima

AHG kontinuirano podupire lokalnu zajednicu te je pokrovitelj raznih klubova i sportskih događanja. Uspjeh Jedriličarskog kluba Uljanik na 13. izdanju Monaco Optimist Team Race održanom u prvom kvartalu 2023. godine još je jedan veliki uspjeh potpomognut podrškom AHG-a. Mladi su se sportaši iz Monaka vratili sa zlatom kao zasluženi prvaci Hrvatske već četvrtu godinu zaredom.

TEKUĆE POSLOVANJE I OČEKIVANJA

Poslovanje do 31. ožujka 2023. godine u skladu je s našim očekivanjima u svim našim operativnim regijama.

U Hrvatskoj ćemo nastaviti s otvaranjem objekata i s pripremom za nadolazeću ljetnu sezonu. Svi objekti bit će otvoreni prema sličnom rasporedu kao i prošle godine.

U Njemačkoj očekujemo da će popunjenost rasti kako se otvara više međunarodnih putovanja uz podršku rasta u avionskom sektoru zajedno s novim i pomaknutim (međunarodnim) sajmovima i događajima.

U Austriji planiramo ponovno otvoriti naš objekt u lipnju, za prvu ljetnu sezonu nakon ulaganja u novi vanjski i unutarnji bazen zajedno s nadograđenim fitness sadržajima i potpuno klimatiziranim hotelom uključujući sve spavaće sobe. Očekuje se da će novi sadržaji pozitivno utjecati na ukupnu privlačnost hotela i potražnju od strane gostiju te omogućiti snažnije poslovne rezultate tijekom ljetne sezone.

Naš hotel u Beogradu je zatvoren zbog renoviranja i programa rebrandinga, te se planira ponovno otvorenje u trećem kvartalu ove godine.

Otvorenje novog art'otela u Zagrebu predviđeno je za treći kvartal 2023. godine. Ovaj hotel je prvi gradski hotel Grupe u Hrvatskoj i prvi art'otel hotel u jadranskom dijelu Europe.

S obzirom na trenutnu gospodarsku klimu, Grupa, iako planira očuvati svoju likvidnost, ostaje predana podizanju standarda hotelskog portfelja kroz redovite investicijske projekte i rebranding kako bi se maksimizirale prilike, pripremila se za ulaganja u svim regijama i istražila nove mogućnosti rasta s visokim potencijalom u Hrvatskoj i Srednjoj i Istočnoj Europi.



RELI SLONIM, PRESIDENT OF THE MANAGEMENT BOARD

ZNAČAJNI DOGAĐAJI TIJEKOM RAZDOBLJA SIJEČANJ – OŽUJAK 2023. GODINE

Grupa je refinancirala bulet po postojećem kreditu s Erste & Steiermärkische bank d.d. za Arena One 99 Glamping u Pomeru, u ukupnom iznosu od 2,5 milijuna eura, s fiksnom kamatnom stopom od 1,95% i dospjećem u 2027. godini.

DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon datuma bilance nije bilo značajnijih događaja.

PREGLED POSLOVANJA DRUŠTVA I GRUPE

Sljedeća tablica predstavlja konsolidirane rezultate poslovanja Grupe za prva tri mjeseca 2023. godine.

Konsolidirani ključni pokazatelji poslovanja

	Tri mjeseca do 31. ožujka 2023.	Tri mjeseca do 31. ožujka 2022.	Postotak promjene %
Ukupni prihodi (u milijunima eura)	10,6	5,8	82,8
Prihodi od smještaja (u milijunima eura)	7,9	3,7	113,5
EBITDAR (u milijunima eura)	(4,9)	(3,8)	28,9
EBITDA (u milijunima eura)	(5,5)	(4,4)	25,0
Gubitak prije oporezivanja (u milijunima eura)	(10,0)	(10,4)	(3,8)
Raspoložive sobe ¹	170.936	256.262	(33,3)
Stupanj popunjenosti % ¹	36,5	16,2	2.031,3 ³
ADR (EUR) ²	127,0	91,1	39,3
RevPAR (EUR)	46,3	13,8	234,9

¹ Raspoložive sobe i izračun stupnja popunjenosti temelje se na operativnim danima.

² ADR predstavlja ukupan prihod smještajnih jedinica podijeljen s ukupnim brojem plaćenih jedinica koje popunjavaju gosti smještajnog objekta.

³ baznih poena (bp).

Ukupni prihodi povećali su se za 82,8% na iznos od 10,6 milijuna eura (2022: 5,8 milijuna eura). Prihodi od smještaja povećali su se za 113,5% na 7,9 milijuna eura (2022: 3,7 milijuna eura) dok se stupanj popunjenosti povećao za 2.031,3 baznih poena na 36,5%, a ADR se povećao za 39,3% i iznosio je 127,0 eura (2022: 91,1 eur).

EBITDA gubitak se povećao za 25,0% i iznosio je 5,5 milijuna eura (2022: 4.4 milijuna eura) uglavnom zbog povećanih operativnih troškova i nedostatka državnih potpora koje smo primili u Njemačkoj prošle godine.

U periodu siječanj – ožujak 2023. godine primljeno je samo 0,02 milijuna eura subvencija za električnu energiju u Austriji, dok je u istom periodu 2022. godine Grupa nastavila koristiti državne potpore u našim operacijama u Njemačkoj i Austriji. Ukupne državne potpore za plaće u prvom kvartalu 2022. godine iznosile su 0,2 milijuna eura, dok su potpore za operativne troškove iznosile 0,9 milijuna eura.

Grupa je usmjerena na očuvanje svoje likvidnosti i održivosti daljnjom optimizacijom svojih troškova. Važno je napomenuti da je Grupa likvidna, a njena novčana pozicija od 54,4 milijuna eura predstavlja dodatnu sigurnost u trenutno neizvjesnom i nepredvidivom okruženju.

Pregled poslovanja - Hrvatska

Sljedeća tablica prikazuje rezultate poslovanja Grupe u Hrvatskoj za prva tri mjeseca 2023. godine.

Ključni pokazatelji poslovanja – hoteli, turistička naselja i kampovi

	Tri mjeseca do 31. ožujka 2023.	Tri mjeseca do 31. ožujka 2022.	Postotak promjene %
Ukupni prihodi (u milijunima eura)	2,3	1,7	35,3
Prihodi od smještaja (u milijunima eura)	1,5	1,1	36,4
EBITDAR (u milijunima eura)	(4,8)	(3,4)	41,2
EBITDA (u milijunima eura)	(5,3)	(3,9)	35,9
Raspoložive sobe ¹	71.036	171.742	(58,6)
Stupanj popunjenosti % ¹	27,8	10,1	1.770,3 ²
ADR (EUR) ³	73,9	62,7	17,8
RevPAR (EUR)	20,6	6,3	224,9
FTE ⁴	423,6	397,4	6,6

¹ Raspoložive sobe i izračun stupnja popunjenosti temelje se na operativnim danima.

² baznih poena (bp).

³ ADR predstavlja ukupan prihod smještajnih jedinica podijeljen s ukupnim brojem plaćenih jedinica koje popunjavaju gosti smještajnog objekta.

⁴ Full time equivalent (FTE) predstavlja izračun na temelju ukupno plaćenih sati za sve radnike, podijeljen s plaćenim satima za prosječno puno radno vrijeme zaposlenika kako bi se postigao ukupan broj zbog konačnog ekvivalenta punog radnog vremena radnika.

Tijekom promatranog razdoblja naši objekti u Hrvatskoj uglavnom su bili zatvoreni, osim Park Plaza Belvedere i kampa Arena Grand Kažela, dok je Park Plaza Histria otvoren u drugoj polovici ožujka.

Unatoč gore navedenom, rezultati u prvom tromjesečju nastavljaju sa snažnim rastom u usporedbi s prošlom godinom i premašuju ukupne prihode iz prvog kvartala 2019. za čak 35%. Početkom travnja većina naših hotela, kampova i naselja ponovno je otvorena uoči Uskrsa.

Ukupni prihodi ostvareni za tri mjeseca 2023. godine veći su za 35,3% u odnosu na prošlu godinu. Ovo povećanje potaknuto je povećanim RevPAR-om zajedno s povećanim brojem prodanih soba.

EBITDA gubitak se povećao na 5,3 milijuna eura (2022.: gubitak 3,9 milijuna eura).

Profitabilnost je i dalje pod pritiskom inflacije, ponajviše u troškovima režija. Vlada je ograničila cijenu struje do kraja rujna.

Pregled poslovanja - Njemačka

Sljedeća tablica prikazuje rezultate poslovanja Grupe u Njemačkoj za prva tri mjeseca 2023. godine.

Ključni pokazatelji poslovanja

	Tri mjeseca do 31. ožujka 2023.	Tri mjeseca do 31. ožujka 2022.	Postotak promjene %
Ukupni prihodi (u milijunima eura)	5,2	1,6	225,0
Prihodi od smještaja (u milijunima eura)	4,4	1,3	238,5
EBITDAR (u milijunima eura)	0,8	0,0	n/a
EBITDA (u milijunima eura)	0,8	0,0	n/a
Raspoložive sobe ¹	64.260	64.260	0,0
Stupanj popunjenosti % ¹	48,1	21,8	2.626,4 ²
ADR (EUR) ³	142,4	90,2	57,9
RevPAR (EUR)	68,5	19,7	248,2
FTE ⁴	125,6	80,5	56,0

¹ Raspoložive sobe i izračun stupnja popunjenosti temelje se na operativnim danima.

² baznih poena (bp).

³ ADR predstavlja ukupan prihod smještajnih jedinica podijeljen s ukupnim brojem plaćenih jedinica koje popunjavaju gosti smještajnog objekta.

⁴ Full time equivalent (FTE) predstavlja izračun na temelju ukupno plaćenih sati za sve radnike, podijeljen s plaćenim satima za prosječno puno radno vrijeme zaposlenika kako bi se postigao ukupan broj zbog konačnog ekvivalenta punog radnog vremena radnika.

Upravljali smo svim našim hotelima i postigli smo stupanj zauzetosti naših hotela od 48,1%.

Ukupni prihodi značajno su porasli za 225,0% na 5,2 milijuna EUR (2022.: 1,6 milijuna EUR). Prihodi od smještaja porasli su za 238,5% na 4,4 milijuna eura (2022.: 1,3 milijuna eura), pri čemu je prosječna cijena smještaja porasla za 57,9% na 142,4 eura, a stupanj popunjenosti se povećao za 2.626,4 baznih poena i iznosio je 48,1% (2022.: 21,8%). To je rezultiralo značajnim povećanjem RevPAR-a za 248,2% na 68,5 eura (2022.: 19,7 eura).

EBITDA je iznosila 0,8 milijuna eura i na nju su uglavnom utjecali povećani operativni troškovi, kao i nedostatak državnih potpora (2022.: potpore za troškove plaća smanjeni za 0,07 milijuna eura, a potpore za operativne troškove za 0,9 milijuna eura).

Pregled poslovanja – Mađarska, Srbija i Austrija

Sljedeća tablica prikazuje rezultate poslovanja Grupe u Mađarskoj, Srbiji i Austriji za prva tri mjeseca 2023. godine.

Ključni pokazatelji poslovanja

	Tri mjeseca do 31. ožujka 2023.	Tri mjeseca do 31. ožujka 2022.	Postotak promjene %
Ukupni prihodi (u milijunima eura)	2,8	2,3	21,7
Prihodi od smještaja (u milijunima eura)	2,1	1,4	50,0
EBITDAR (u milijunima eura)	0,3	0,6	(50,0)
EBITDA (u milijunima eura)	0,3	0,6	(50,0)
Raspoložive sobe ¹	35.640	20.260	75,9
Stupanj popunjenosti % ¹	32,8	47,9	(1.510,0) ²
ADR (EUR) ³	176,1	143,8	22,5
RevPAR (EUR)	57,8	40,3	43,3
FTE ⁴	120,4	95,9	25,5

¹ Raspoložive sobe i izračun stupnja popunjenosti temelje se na operativnim danima.

² baznih poena (bp).

³ ADR predstavlja ukupan prihod smještajnih jedinica podijeljen s ukupnim brojem plaćenih jedinica koje popunjavaju gosti smještajnog objekta.

⁴ Full time equivalent (FTE) predstavlja izračun na temelju ukupno plaćenih sati za sve radnike, podijeljen s plaćenim satima za prosječno puno radno vrijeme zaposlenika kako bi se postigao ukupan broj zbog konačnog ekvivalenta punog radnog vremena radnika.

Ova operativna regija sastoji se od operacija u Mađarskoj, Srbiji i Austriji.

Naš hotel u Srbiji zatvoren je 2. ožujka zbog renoviranja. Ukupni procijenjeni troškovi obnove iznose približno 3 milijuna eura. Ponovno otvaranje hotela očekuje se u trećem kvartalu 2023. godine.

Hotel u Budimpešti je u ožujku 2023. godine prošao rebrendiranje iz art'otel u Park Plaza Hotel.

Nakon uskršnjih praznika, naš hotel u Austriji je zatvoren zbog niske potražnje u ovom razdoblju s planom ponovnog otvaranja u lipnju za ljetnu sezonu.

Ukupni prihodi povećali su se za 21,7% na 2,8 milijuna eura (2022.: 1,6 milijuna eura), uglavnom zahvaljujući rezultatima postignutim u našem hotelu u Austriji sa solidnom popunjenošću od 66 %, kao i našem hotelu u Mađarskoj koji radi punim kapacitetom nakon renoviranja prošle godine te je dosegnoo popunjenost od 63%.

EBITDA je bila pozitivna i iznosila je 0,3 milijuna eura (2022.: 0,6 milijuna eura).

Rezultati upravljanja i centraliziranih usluga

Sljedeća tablica prikazuje rezultate poslovanja upravljanja i centraliziranih usluga za prva tri mjeseca 2023. godine:

	Tri mjeseca do 31. ožujka 2023.	Tri mjeseca do 31. ožujka 2022.	Postotak promjene %
Ukupni prihodi prije eliminacije (u milijunima eura)	2,9	2,3	26,1
Eliminacija prihoda (u milijunima eura))	(2,6)	(2,1)	23,8
Ukupni prihodi (u milijunima eura))	0,3	0,2	50,0
EBITDA (u milijunima eura))	(1,3)	(1,0)	30,0
FTE ¹	263,7	248,9	5,9

¹ Full time equivalent (FTE) predstavlja izračun na temelju ukupno plaćenih sati za sve radnike, podijeljen s plaćenim satima za prosječno puno radno vrijeme zaposlenika kako bi se postigao ukupan broj zbog konačnog ekvivalenta punog radnog vremena radnika.

Arena Hospitality Management d.o.o., podružnica Društva, sklopilo je ugovore o upravljanju za sve objekte u vlasništvu, djelomičnom vlasništvu, zakupu ili upravljanju Grupe u Hrvatskoj, Njemačkoj, Mađarskoj, Srbiji i Austriji. Arena Hospitality Management d.o.o. pruža usluge upravljanja svim tim objektima i ostvaruje prihode od naknada za upravljanje. Prihodi od hotela, koji se odnose na te objekte, eliminiraju se nakon konsolidacije kao prihod unutar Grupe. Nadalje, svi prihodi unutar Grupe ostvareni od strane centraliziranih usluga u Hrvatskoj i Njemačkoj eliminiraju se nakon konsolidacije kao prihod unutar Grupe.

U skladu s poslovanjem u Hrvatskoj i inozemstvu, ukupni prihodi povećali su se za 26,1% na iznos od 2,9 milijuna eura (2022: 2,3 milijuna eura). Eksterni prihodi povećali su se sa 0,2 milijuna eura na 0,3 milijuna eura. EBITDA je bila negativna i iznosila je 1,3 milijuna eura (2022: gubitak 1,0 milijuna eura).

02 Financijski izvještaji

Konsolidirani i pojedinačni izvještaj o financijskom položaju (nerevidirano)

	Grupa		Društvo	
	31. ožujka 2023. EUR'000	31. prosinca 2022. EUR'000	31. ožujka 2023. EUR'000	31. prosinca 2022. EUR'000
Imovina				
Dugotrajna imovina:				
Nematerijalna imovina	510	548	427	458
Nekretnine, postrojenja i oprema	344.768	337.401	224.842	221.862
Imovina s pravom upotrebe	34.104	32.240	-	-
Zalihe	1.938	2.131	1.860	2.051
Ulaganja u zajedničke pothvate	5.452	5.602	-	-
Ostala dugotrajna financijska imovina	1.435	1.530	117.759	116.359
Odgođena porezna imovina	10.046	10.046	9.931	9.931
Ograničeni depoziti i novčana sredstva	8.872	8.747	8.872	8.747
	407.125	398.245	363.691	359.408
Kratkotrajna imovina:				
Zalihe	808	590	684	433
Potraživanja od kupaca	1.995	2.079	851	925
Ostala potraživanja i predujmovi	3.603	2.882	4.065	2.187
Potraživanja za porez na dobit	446	320	-	-
Novac i novčani ekvivalenti	54.366	70.437	42.707	55.583
	61.218	76.308	48.307	59.128
Ukupna imovina	468.343	474.553	411.998	418.536
Kapital i obveze				
Kapital:				
Temeljni kapital	13.614	13.614	13.614	13.614
Premija na emitirane dionice	151.668	151.668	151.668	151.668
Rezerve zaštite za rizike	1.050	1.142	-	-
Ostale rezerve	41.833	42.144	73.502	73.610
Zadržana dobit/(preneseni gubitak)	(3.918)	6.197	20.927	30.092
Ukupni kapital	204.247	214.765	259.711	268.984
Dugoročne obveze:				
Obveze po kreditima banaka	175.217	174.517	112.069	113.069
Obveze za najmove	35.628	34.880	35	35
Rezerviranja	6.020	6.020	6.020	6.020
Ostale obveze	704	631	697	624
	217.569	216.048	118.821	119.748
Kratkoročne obveze:				
Obveze prema dobavljačima	2.816	4.582	2.513	1.027
Kratkoročne obveze za najmove	4.693	4.501	8	11
Ostale obveze i rezerviranja	16.029	11.983	11.672	9.207
Obveze prema povezanim stranama	1.328	1.264	701	1.132
Obveze po kreditima banaka	21.661	21.410	18.572	18.427
	46.527	43.740	33.466	29.804
Ukupne obveze	264.096	259.788	152.287	149.552
Ukupni kapital i obveze	468.343	474.553	411.998	418.536

Konsolidirani i pojedinačni račun dobiti i gubitka (nerevidirano)

	Grupa		Društvo	
	31. ožujka 2023.	31. ožujka 2022.	31. ožujka 2023.	31. ožujka 2022.
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Poslovni prihodi	10.593	5.784	2.688	2.016
Poslovni rashodi	(16.105)	(10.136)	(8.566)	(6.413)
EBITDA	(5.512)	(4.352)	(5.878)	(4.397)
Amortizacija	(4.262)	(3.569)	(2.945)	(2.341)
EBIT	(9.774)	(7.921)	(8.823)	(6.738)
Financijski prihodi	1.216	38	382	236
Financijski rashodi	(1.258)	(1.456)	(698)	(600)
Ostali rashodi	(18)	(717)	(25)	(488)
Ostali prihodi	-	9	-	-
Udio u rezultatu zajedničkih pothvata	(187)	(323)	-	-
Dobit / (gubitak) prije oporezivanja	(10.019)	(10.370)	(9.165)	(7.590)
Porez na dobit	(95)	(89)	-	-
Dobit / (gubitak) nakon oporezivanja	(10.115)	(10.459)	(9.165)	(7.590)
Zarada po dionici	(1,99)	(2,06)	(1,81)	(1,50)

Konsolidirani i pojedinačni izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (nerevidirano)

	Grupa		Društvo	
	31. ožujka 2023.	31. ožujka 2022.	31. ožujka 2023.	31. ožujka 2022.
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Dobit / (gubitak) nakon oporezivanja	(10.115)	(10.459)	(9.165)	(7.590)
Ostala sveobuhvatna dobit koja će se naknadno priznati u računu dobiti i gubitka u budućim razdobljima:				
Dobit s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	(92)	670	-	-
Tečajne razlike nastale iz preračuna inozemnog poslovanja	(204)	139	-	-
Ostala sveobuhvatna dobit / (gubitak)	(296)	809	-	-
Ukupna sveobuhvatna dobit / (gubitak)	(10.411)	(9.650)	(9.165)	(7.590)

Konsolidirani izvještaj o kretanju kapitala (nerevidirano)

Grupa	Temeljni kapital	Premija na emitirane dionice	Rezerve za zaštitu od rizika	Ostale rezerve	Zadržana dobit / (gubiak)	Ukupno
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Stanje na dan 31. prosinca 2021.	13.645	152.018	(715)	42.384	1.391	208.723
Dobit/(gubitak) tekuće godine	-	-	-	-	4.809	4.809
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	1.855	430	-	2.285
Ukupna sveobuhvatna dobit	13.645	152.018	1.140	42.814	6.200	215.817
Trezorske dionice	-	-	-	(787)	-	(787)
Plaćanja temeljena na dionicama	-	-	-	215	-	215
Tečajne razlike	(31)	(350)	2	(97)	(3)	(479)
Stanje na dan 31. prosinca 2022.	13.614	151.668	1.142	42.145	6.197	214.766
Dobit/(gubitak) tekuće godine	-	-	-	-	(10.115)	(10.115)
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	(92)	(204)	-	(296)
Ukupna sveobuhvatna dobit	13.614	151.668	1.050	41.941	(3.918)	204.355
Trezorske dionice	-	-	-	(162)	-	(162)
Plaćanja temeljena na dionicama	-	-	-	54	-	54
Stanje na dan 31. ožujka 2023.	13.614	151.668	1.050	41.833	(3.918)	204.247

Pojedinačni izvještaj o kretanju kapitala (nerevidirano)

Društvo	Temeljni kapital	Premija na emitirane dionice	Rezerve za zaštitu od rizika	Ostale rezerve	Zadržana dobit / (gubiak)
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Stanje na dan 31. prosinca 2021.	13.645	152.018	74.367	23.106	263.136
Dobit/(gubitak) tekuće godine	-	-	-	7.038	7.038
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	(14)	-	(14)
Ukupna sveobuhvatna dobit	13.645	152.018	74.353	30.144	270.160
Trezorske dionice	-	-	(787)	-	(787)
Plaćanja temeljena na dionicama	-	-	215	-	215
Tečajne razlike	(31)	(350)	(171)	(52)	(604)
Stanje na dan 31. prosinca 2022.	13.614	151.668	73.610	30.092	268.984
Dobit/(gubitak) tekuće godine	-	-	-	(9.165)	(9.165)
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	-	-	-
Ukupna sveobuhvatna dobit	13.614	151.668	73.610	20.927	259.819
Trezorske dionice	-	-	(162)	-	(162)
Plaćanja temeljena na dionicama	-	-	54	-	54
Stanje na dan 31. ožujka 2023.	13.614	151.668	73.502	20.927	259.711

Konsolidirani i pojedinačni izvještaj o novčanim tokovima (nerevidirano)

	Grupa		Društvo	
	Q1 2023 EUR'000	Q1 2022 EUR'000	Q1 2023 EUR'000	Q1 2022 EUR'000
Novčani tok od poslovnih aktivnosti:				
Dobit/(gubitak) tekuće godine	(10.115)	(10.458)	(9.164)	(7.603)
Usklađenja dobiti i novčanog priljeva od poslovnih aktivnosti:				
Rashodi od kamata	1.258	957	696	438
Prihodi od kamata	(277)	(38)	(382)	(235)
Dobit/(gubitak) od nerealiziranih tečajnih razlika	(1.033)	635	-	263
Porez na dobit	95	89	-	-
Udio u rezultatu zajedničkih pothvata	187	323	-	-
Amortizacija i umanjenje vrijednosti imovine	4.262	3.569	2.945	2.341
Otuđenje nekretnina, postrojenja i opreme	9	-	8	-
Plaćanja temeljena na dionicama	54	54	54	54
	4.555	5.589	3.321	2.861
Promjene u poslovnoj imovini i obvezama:				
Smanjenje/(povećanje) zaliha	(23)	(61)	(60)	(121)
Smanjenje/(povećanje) potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja	(756)	5.855	(1.542)	370
Povećanje/(smanjenje) obveza prema dobavljačima i ostalih obveza	1.209	21	2.106	2.979
	430	5.815	504	3.228
Novčani izdaci i primici tijekom razdoblja za:				
Plaćena kamata	(1.371)	(1.343)	(670)	(891)
Primici od kamata	243	4	122	-
Plaćen porez	(93)	(97)	-	-
	(1.221)	(1.436)	(548)	(891)
Neto novčani priljev od poslovnih aktivnosti	(6.351)	(490)	(5.887)	(2.405)
Novčani tok od investicijskih aktivnosti:				
Ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu	(9.481)	(8.564)	(4.209)	(5.450)
Zajmovi dani povezanim društvima	-	-	(1.400)	(4.583)
Zajmovi dani zajedničkim pothvatima	-	(1.000)	-	-
Smanjenje/(povećanje) ograničenih depozita danih najmodavateljima	(74)	9	(125)	-
Ulaganja u ovisna društva	-	-	-	(447)
Neto novčani tok od investicijskih aktivnosti	(9.555)	(9.555)	(5.734)	(10.480)
Novčani tok od financijske aktivnosti:				
Primici od kredita banaka	2.607	-	-	-
Plaćanje glavnice iz obveze po najmu	(774)	(495)	(3)	-
Otplata kredita banaka	(1.826)	(1.684)	(1.090)	(966)
Stjecanje trezorskih dionica	(162)	-	(162)	-
Neto novčani priljev od financijskih aktivnosti	(155)	(2.179)	(1.255)	(966)
(Smanjenje)/povećanje novca i novčanih ekvivalenata	(16.061)	(12.224)	(12.876)	(13.851)
Tečajne razlike	(10)	(210)	-	-
Novac i novčani ekvivalenti na početku godine	70.437	45.157	55.583	37.817
Novac i novčani ekvivalenti na kraju godine	54.366	32.723	42.707	23.966

Bilješka 1. Opće informacije

Financijski izvještaji društva Arena Hospitality Group d.d. („Društvo“) i njenih ovisnih društava (zajedno „Grupa“) za razdoblje koje završava 31. ožujka 2023. godine utvrđena su odlukom Uprave društva 26. travnja 2023. godine.

Društvo je ovisno društvo društva PPHE Hotel Grupa Limited koje je osnovano u Guernseyu i kotira na vodećem tržištu londonske burze (PPHE Hotel Grupa) te u čijem se (indirektnom) vlasništvu nalazi 53,26% upisanog temeljnog kapitala Društva.

Opis poslovanja i strukture Društva: Društvo je dioničko društvo listano na vodećem tržištu Zagrebačke burze sa sjedištem u Puli u Republici Hrvatskoj. U skladu sa zakonima Republike Hrvatske i uz odobrenje Hrvatskog fonda za privatizaciju, Društvo je pretvoreno iz društva u društvenom vlasništvu u dioničko društvo 1994. godine i registrirano je pri Trgovačkom sudu u Rijeci. Djelatnost Grupe jest vlasništvo, suvlasništvo, unajmljivanje i operativno upravljanje hotelima u visokom i lifestyle segmentu te upravljanje istima u velikim gradovima i regionalnim centrima koji su glavne točke ulaska i izlaska u nekoj zemlji kao što su Berlin, Köln i Nürnberg u Njemačkoj, Budimpešta u Mađarskoj i Beograd u Srbiji, kao i biranih destinacija za turistička naselja i kampova kao što je Pula, najveći grad u hrvatskoj regiji Istri i Medulin te ski resort u Nassfeldu u Austriji.

Ovi financijski izvještaji pripremljeni su u sažetom formatu na dan 31. ožujka 2023. i za razdoblje od tri mjeseca koja su tada završila ("financijsko međuzvješće"). Ove financijske izvještaje treba čitati zajedno s Godišnjim izvješćem Društva na dan 31. prosinca 2022. i za godinu koja je tada završila te popratnim bilješkama ("godišnji financijski izvještaji").

Vremenska neograničenost poslovanja i likvidnost:

Uprava nastavlja pratiti predviđanja novčanog toka Grupe za razdoblje od najmanje 12 mjeseci od datuma odobrenja financijskih izvještaja, uključujući usklađenost s ugovornim kovenantima i rizike likvidnosti koji proizlaze iz dospijuća zajmova Grupe. Uprava smatra da Grupa i Društvo imaju dostatna sredstva i da će u budućnosti generirati dovoljno sredstava za ispunjavanje svojih financijskih obveza i nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti.

Bilješka 2. Sažetak značajnih računovodstvenih politika

Osnove sastavljanja:

Financijsko međuzvješće sastavljeno je sukladno s MRS-om 34 „Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine“ koji je usvojen u Europskoj uniji. Računovodstvene politike usvojene pri izradi skraćenih financijskih međuzvješća sukladne su politikama primijenjenim pri izradi godišnjih financijskih izvješća Grupe na dan 31. prosinca 2022. godine.

Nema novih računovodstvenih priopćenja koja su izdana nakon izdavanja Godišnjeg izvješća, niti su primijenjeni nikakvi novi standardi pri izradi ovih konsolidiranih financijskih međuzvješća.

Ključne računovodstvene procjene:

Nije bilo promjena u ključnim računovodstvenim procjenama korištenim za izradu financijskih međuzvješća za razdoblje koje je završilo 31. ožujka 2023. godine u usporedbi s onima korištenim za izradu godišnjih financijskih izvještaja Grupe za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. godine.

Bilješka 3. Nekretnine, postrojenja i oprema

Kretanja nekretnina, postrojenja i opreme tijekom izvještajnog razdoblja prikazana su u nastavku:

Grupa	Zemljište i građevinski objekti EUR'000	Namještaj i oprema EUR'000	Nekretnine i imovina u pripremi EUR'000	Ukupno EUR'000
Trošak nabave:				
Stanje na dan 1. siječnja 2023.	440.740	61.519	20.747	523.006
Povećanja tijekom godine	1.672	413	8.764	10.849
Smanjenja tijekom godine	(341)	(185)	-	(526)
Tečajne razlike	2	101	140	243
Stanje na dan 31. ožujka 2023.	442.073	61.848	29.651	533.572
Akumulirana amortizacija:				
Stanje na dan 1. siječnja 2023.	150.448	35.157	-	185.605
Amortizacija	2.411	1.229	-	3.640
Smanjenja tijekom godine	(311)	(206)	-	(517)
Tečajne razlike	(1)	77	-	76
Stanje na dan 31. ožujka 2023.	152.547	36.257	-	188.804
Neto knjigovodstvena vrijednost na dan 31. ožujka 2023.	289.526	25.591	29.651	344.768

Društvo	Zemljište i građevinski objekti EUR'000	Namještaj i oprema EUR'000	Nekretnine i imovina u pripremi EUR'000	Ukupno EUR'000
Trošak nabave:				
Stanje na dan 1. siječnja 2023.	336.985	44.098	11.032	392.115
Povećanja tijekom godine	301	48	5.537	5.886
Reklasifikacija	-	2.332	(2.332)	-
Smanjenja tijekom godine	(334)	(185)	-	(519)
Stanje na dan 31. ožujka 2023.	336.952	46.293	14.237	397.482
Akumulirana amortizacija:				
Stanje na dan 1. siječnja 2023.	143.786	26.465	-	170.251
Amortizacija	2.030	869	-	2.899
Smanjenja tijekom godine	(308)	(202)	-	(510)
Smanjenja tijekom godine	145.508	27.132	-	172.640
Smanjenja tijekom godine	191.444	19.161	14.237	224.842

Bilješka 4. Segmenti

Djelatnosti Grupe i Društva dijele se u svrhu upravljanja na Sektor hotelskog poslovanja, Sektor turističkih naselja, Sektor kampova i Sektor zajedničkih usluga.

Rezultati poslovanja svakog od tih segmenata zasebno se prate kako bi se alociralo resurse i ocijenilo njihovu učinkovitost. Učinkovitost segmenta procjenjuje se na temelju EBITDA-e koja se mjeri na istoj osnovi kao i u financijskim izvještajima, tj. računu dobiti i gubitka.

Zbog sezonalnosti, te činjenice da je većina objekata Društva iz segmenta odmorišnog turizma zatvorena u izvještajnom razdoblju, detaljne informacije po segmentima po vrsti smještaja nisu pripremljene u ovom kvartalu, ali će biti prezentirane u narednim razdobljima. Zemljopisna segmentacija je predstavljena u Pregledu poslovanja na početku ovog izvješća.

Bilješka 5. Zarada po dionici

Slijede podaci o dobiti i dionicama korištenim za izračun osnovne zarade po dionici:

	Grupa		Društvo	
	31. ožujka 2023. EUR'000	31. ožujka 2022. EUR'000	31. ožujka 2023. EUR'000	31. ožujka 2022. EUR'000
Dobit/(gubitak) tekuće godine	(10.115)	(10.458)	(9.165)	(7.603)
Ponderirani prosječni broj redovnih dionica u izdanju	5.075.264	5.083.552	5.075.264	5.083.552
Osnovna i razrijeđena zarada po dionici	(1,99)	(2,06)	(1,81)	(1,50)

Bilješka 6. Ostalo

Sezonalnost

Društvo posluje u Hrvatskoj u industriji sa sezonskim varijacijama. Prodaja i dobit variraju po kvartalima, a druga polovica godine općenito je najjače razdoblje poslovanja.

Najveći dio prihoda Društvo ostvaruje u drugom i trećem kvartalu godine (tijekom ljetnog razdoblja). U izvještajnom razdoblju (prvo tromjesečje) samo je jedan hotel Društva od hotela u odmorišnom segmentu bio otvoren i ukupne prihode u tom segmentu ostvaruje upravo taj hotel.

Za razliku od gore navedenog, najjače razdoblje za naš ski resort u Nassfeldu je upravo prvo tromjesečje. U drugim (gradskim) hotelima varijacije u poslovanju tijekom godine nisu toliko značajne i prihodi se ostvaruju tijekom cijele godine.

Bilješka 7. Povezane strane

Strane se smatraju povezane ako jedna strana ima sposobnost da kontrolira drugu stranu ili je pod zajedničkom kontrolom ili ima značajan utjecaj na drugu stranu pri donošenju financijskih ili poslovnih odluka. Društvo je pod kontrolom društva Dvadeset Osam d.o.o., koje ima u vlasništvu 52.48% dionica (53.26% isključujući trezorske dionice) na dan 31. ožujka 2023. godine. Krajnji je vlasnik PPHE Hotel Grupa Limited koji indirektno ima u vlasništvu 100% dionica društva Dvadeset Osam d.o.o. Osim toga, sva druga društva iz Park Plaza Grupe smatraju se povezanim stranama. Detaljnije o ovisnim društvima uključenim u Grupi, molimo pogledajte stranicu 202 Godišnjeg izvješća i financijskih izvještaja za 2022. godinu.

a. Stanja iz odnosa s povezanim stranama:

	Grupa		Društvo	
	Na dan 31. ožujka 2023.	Na dan 31. prosinca 2022.	Na dan 31. ožujka 2023.	Na dan 31. prosinca 2022.
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Imovina				
Kratkoročna potraživanja:				
Park Plaza Hotels Europe B.V.	885	6	885	4
Zajednički pothvati	49	31	-	-
PPHE (Germany) B.V.	-	3	-	-
PPHE Nuernberg Operator	-	-	-	4
Arena Hospitality Management d.o.o.	-	-	845	98
Park Plaza (Germany) Services GmbH	-	-	-	-
Park Plaza Germany Holdings GmbH	-	-	-	-
Germany Real Estate B.V.	-	-	680	575
Arena 88 rooms d.o.o.	-	-	30	30
Arena Franz Ferdinand GmbH	-	-	20	19
SW Szállodaüzemeltető Kft	-	-	70	-
Sugarhill Investments B.V.	-	-	788	665
Ulika d.o.o.	-	-	136	105
Mažurana d.o.o.	-	-	64	47
Dugoročni zajmovi:				
Zajednički pothvati	6.328	6.294	-	-
Sugarhill Investments B.V.	-	-	21.754	20.754
Ulika d.o.o.	-	-	5.483	5.803
Mažurana d.o.o.	-	-	16	16
Germany Real Estate B.V.	-	-	17.946	17.946
Obveze				
Obveze prema dobavljačima:				
Arena Hospitality Management d.o.o.	-	-	330	666
PPHE (Germany) B.V.	982	824	-	-
PPHE Nuernberg Operator	-	-	25	25
Park Plaza Hotels Europe B.V.	347	441	347	441

b. Transakcije s povezanim stranama:

	Grupa		Društvo	
	Na dan 31. ožujka 2023.	Na dan 31. ožujka 2022.	Na dan 31. ožujka 2023.	Na dan 31. ožujka 2022.
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Prihodi:				
Prihod od naknade za upravljanje – zajednički pothvati	41	13	-	-
Prefakturiranje troškova zaposlenih – Arena Hospitality Management d.o.o.	-	-	233	233
Prefakturiranje troškova zaposlenih – Arena Franz Ferdinand GmbH	-	-	68	-
Prihod od ostalih usluga - zajednički pothvati	86	73	-	-
Troškovi:				
Troškovi naknade za upravljanje – Arena Hospitality Management d.o.o.	-	-	45	34
Naknada troškova za prodaju i marketing – Park Plaza Hotels Europe B.V.	89	67	89	67
Naknada troškova za prodaju i marketing – PPHE (Germany) B.V.	238	65	-	-
Prihodi od kamata:				
Sugarhill Investments B.V.	-	-	123	103
Ulika d.o.o.	-	-	31	10
Germany Real Estate B.V.	-	-	106	121
Zajednički pothvati	90	34	-	-

03 GLAVNI RIZICI GRUPE I DRUŠTVA

Glavni rizici i neizvjesnosti navedeni su u financijskim izvještajima Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. godine. Kontinuirano procjenjujemo i pratimo naše promjenjivo okruženje upravljanja rizicima.

Svjesni smo novih prijetnji povezanih s neuobičajeno visokom inflacijom, fluktuacijama tečajeva valuta i sukobom u Ukrajini.

Visoka inflacija utječe na trenutne troškove nabave dobara i usluga koje je teško ublažiti. Nedavni događaj u istočnoj Europi također povećava cijene goriva i energije. Sve to vrši pritisak na financijski učinak poslovanja. Te se promjene promatraju kratkoročno do srednjoročno, no teško je procijeniti dugoročne učinke tih gospodarskih kretanja. Ova povećanja troškova se nadoknađuju i odražavaju na cijene za goste u doglednoj budućnosti.

Grupa nastavlja nabavljati i trošiti u valuti svojih prihoda što je više moguće, stoga je utjecaj valutnih fluktuacija u velikoj mjeri sveden na minimum.

Dok se prekid opskrbnog lanca nastavlja, ne susrećemo se s većim problemima koji utječu na našu sposobnost da učinkovito služimo našim gostima i u mogućnosti smo isporučiti kvalitetnu uslugu kao i obično.

Dva zajma za financiranje ugovorena u 2022. godini imali su vrlo konkurentne fiksne kamatne stope u skladu s našim očekivanjima stoga nismo iskusili nepovoljne situacije s kamatnim stopama budući da su većina naših kamatnih stopa fiksne stope.

Najznačajniji od ovih rizika u ovom trenutku odnose se na čimbenike koji su uobičajeni za hotelsku industriju i izvan su kontrole Društva. Unatoč ograničenoj kontroli koju Društvo ima nad ovim rizicima, poduzimaju se stalni naponi kako bi se osiguralo da Društvo može koristiti resurse i imovinu kako bi djelovalo agilno i nastavilo privlačiti izvore prihoda pod napetim tržišnim uvjetima. Osim toga, Društvo je u dobroj poziciji da se nosi s tim rizicima na društveno odgovoran način kroz racionalizaciju troškova i davanje prioriteta komercijalnim aktivnostima koje pogoduju dugoročnim interesima Društva i njegovih dionika.

Detaljnije o rizicima s kojima se suočava Grupa, molimo pogledajte na stranicama 34 do 43 Godišnjeg Izvješća za 2022. godinu.

04 IZVJEŠĆE O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU

Kodeks korporativnog upravljanja

Društvo primjenjuje Kodeks korporativnog upravljanja Zagrebačke burze 2020 (Novi Kodeks) koji su u listopadu 2019. godine usvojile Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga i Zagrebačka burza (ZSE) i to po načelu "primijeni ili objasni". Društvo postupa u skladu s navedenim načelom te gdje je primjenjivo navodi razloge za nepostupanje u skladu s preporukama Novog Kodeksa. Društvo će objaviti svoj godišnji upitnik o korporativnom upravljanju (upitnik o usklađenosti) za 2022. godinu u kojem će iznijeti detalje o primjeni Novog Kodeksa, u rokovima propisanim primjenjivim propisima. Društvo također u svom svakodnevnom poslovanju postupa u skladu s Pravilima ZSE-a.

Glavna skupština

Sjednica Glavne skupštine Društva sazvana je za 27. travanj 2023. Društvo je objavilo sve relevantne informacije i materijale za skupštinu u skladu s primjenjivim rokovima i propisima. Osim toga, Društvo će nakon Glavne skupštine objaviti obavijest o održanoj Glavnoj skupštini i odlukama koje su na njoj usvojene.

Sjednice Nadzornog odbora

Članovi Nadzornog odbora su: Boris Ernest Ivesha (predsjednik), Yoav Arie Papouchado (zamjenik predsjednika), Kevin Michael McAuliffe, Amra Pende, Lorena Škuflić, Ivana Matovina i Goran Nikolić.

Nadzorni odbor održao je dvije sjednice u prvom tromjesečju 2023. godine:

- 27. veljače 2023. godine, kada je, između ostalog, odobren Godišnji izvještaj Društva za 2022. godinu (revidirani, konsolidirani i nekonsolidirani), usvojena ESG Strategija Društva te je podržan prijedlog o isplati dividende dioničarima Društva;
- 22. ožujka 2023. godine, kada je, između ostaloga, Nadzorni odbor donio odluke vezane uz Godišnju glavnu skupštinu Društva te usvojio Izvješće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora u 2022. godini.

Sjednice Uprave

Uprava Društva primarno donosi odluke na sastancima koji se održavaju osobno ili na daljinu, u skladu s primjenjivim propisima te odredbama Statuta Društva. Uprava Društva održava redovne mjesečne (i prema potrebi češće) sastanke kako bi analizirala operativne aktivnosti u Grupi te se zapisnici s takvih sjednica čuvaju za buduće potrebe i analize.

Najznačajnija sjednica Uprave u prvom tromjesečju 2023. održana je:

27. veljače 2023. na kojoj je, između ostaloga, usvojeno financijsko izvješće za četvrto tromjesečje 2022. godine i Godišnje izvješće za 2022. godinu (konsolidirano i nekonsolidirano) te je usvojen prijedlog za isplatu dividende dioničarima Društva.

Vlasnička struktura

Temeljni kapital Društva iznosi 102.574.420,00 kuna / 13.613.965,09 eura i podijeljen je na 5.128.721 redovnih dionica oznake ARNT-R-A bez nominalnog iznosa. Na dan 31. ožujka 2023. godine, od ukupnog broja dionica Društva 74.425 je trezorskih dionica. Dioničari s udjelima od 3% i više u upisanom temeljnom kapitalu Društva prikazani su u tablici:

		Udio u temeljnom kapitalu uključujući trezorske dionice (%)	Udio u temeljnom kapitalu isključujući trezorske dionice (%)
1	DVADESET OSAM D.O.O. (a member of the PPHE Hotel Group)	52,48%	53,26%
2	OTP BANKA D.D./ AZ OMF kategorije B	11,93%	12,11%
3	ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK D.D./ PBZ CO OMF - KATEGORIJA B	8,61%	8,73%
4	OTP BANKA D.D./ ERSTE PLAVI OMF kategorije B	7,35%	7,46%

Vrednovanje

U eurima	Zadnjih 12 mjeseci koji završavaju 31. ožujka 2023.		
	Najviša	Najniža	Zadnja
Cijena dionice	38,80	28,67	38,40
Tržišna kapitalizacija ¹	196.106.685	144.906.666	194.084.966
Neto dug ²	182.833.689	182.833.689	182.833.689
EV ³	378.940.374	327.740.356	376.918.656
EV/EBITDA⁴	12,62X	10,92X	12,55X

Napomena: Najviša i najniža odnose se na cijenu dionice u razdoblju za zadnjih 12 mjeseci koji završavaju 31. ožujka 2023. godine. Posljednja se odnosi na cijenu na dan 31. ožujka 2023. godine.

¹ Broj dionica na dan 31. ožujka 2023. godine iznosio je 5.128.721, od kojih je 74.425 trezorskih dionica.

² Neto dug izračunat kao zbroj kratkoročnih i dugoročnih zajmova i ostalih kratkoročnih i dugoročnih zajmova umanjeno za novac i novčane ekvivalente. Obveze po financijskom leasingu su uključene.

³ EV (eng. enterprise value) je vrijednost poduzeća a računat je kao zbroj tržišne kapitalizacije i neto duga.

⁴ EBITDA za zadnjih 12 mjeseci koji završavaju 31. ožujka 2023. godine.

05 IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Temeljem odredbi Zakona o tržištu kapitala, članak 468. (NN 65/18, 17/20), Uprava Društva daje sljedeću izjavu:

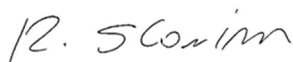
Prema našem najboljem saznanju:

- Skraćeni set financijska izvješća za razdoblje tijekom godine sastavljena su u skladu s MRS-om 34 „Financijsko izvješćivanje za razdoblje tijekom godine” koji je usvojen u Europskoj uniji. Računovodstvene politike usvojene u pripremi skraćenih financijskih izvještaja za razdoblje godine dosljedne su onima koje su primjenjivane u pripremi godišnjeg izvješća Grupe na dan 31. prosinca 2022. godine.
- Financijska izvješća Društva, kao i konsolidirana financijska izvješća nisu revidirana, i
- Međuzvješće Uprave Društva za razdoblje od 1. siječnja do 31. ožujka 2023. godine sadrži točan prikaz razvoja i financijskih rezultata i poslovanja Društva i društava uključenih u konsolidaciju uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima su izloženi Društvo kao i društva uključena u konsolidaciju.

Potpisano od strane Uprave Društva: Reuel Israel Gavriel Slonim (Predsjednik Uprave), Devansh Bakshi (Član Uprave i direktor financija), Manuela Kraljević (Član Uprave i direktor Marketinga i Prodaje) i Edmond Pinto (Član Uprave i direktor Operacija).

UPRAVA DRUŠTVA:

Predsjednik Uprave:



Reuel Israel Gavriel Slonim

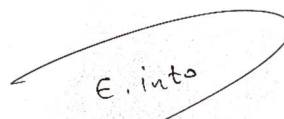
Članovi:



Devansh Bakshi



Manuela Kraljević



Edmond Pinto

06 PRILOG 1 FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI (NEREVIDIRANI)

- **Konsolidirana Bilanca**
- **Konsolidirani račun dobiti i gubitka**
- **Konsolidirani Izvještaj o novčanom tijeku**
- **Konsolidirani Izvještaj o promjeni kapitala**
- **Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje**
- **Bilanca Društva**
- **Račun dobiti i gubitka Društva**
- **Izvještaj o novčanom tijeku Društva**
- **Izvještaj o promjenama kapitala Društva**
- **Bilješke uz financijske izvještaje Društva**

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2023

do

31.3.2023

Godina:

2023

Kvartal:

1

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB): 03203263

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS): 040022901Osobni identifikacijski
broj (OIB): 47625429199

LEI: 74780000Z0PH7TFW3185

Šifra
ustanove: 1665

Tvrta izdavatelja: Arena Hospitality Group d.d.

Poštanski broj i mjesto: 52100

Pula

Ulica i kućni broj: Smareglina ulica 3

Adresa e-pošte: uprava@arenahospitalitygroup.com

Internet adresa: www.arenahospitalitygroup.com

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja): 1077

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

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

Tvrte ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Mažurana d.o.o.

Zagreb, Radnička cesta 80 80662589

Ulika d.o.o.

Pula, Smareglina ulica 3 80662845

Sugarhill Investments B.V.

Nizozemska, Amesterdam, Radarweg 60 320830051

Germany Real Estate B.V.

Nizozemska, Amesterdam, Radarweg 60 67278027

Knjigovodstveni servis: Ne (Da/Ne)

(tvrta knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: Čale Neven

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052/223-811

Adresa e-pošte: ncale@arenahospitalitygroup.com

Revizorsko društvo:
(tvrta revizorskog društva)Ovlašteni revizor:
(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 31.03.2023.

u eurima

Obveznik: Arena Hospitality Group d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	398.244.997	407.124.621
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	548.171	510.101
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	548.171	510.101
3. Goodwill	006	0	0
4. Predumjovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	371.771.563	380.809.458
1. Zemljište	011	47.398.238	47.398.366
2. Građevinski objekti	012	242.893.975	241.944.737
3. Postrojenja i oprema	013	26.001.024	25.460.333
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	360.697	314.053
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumjovi za materijalnu imovinu	016	798.228	1.482.534
7. Materijalna imovina u pripremi	017	19.949.158	28.167.662
8. Ostala materijalna imovina	018	34.370.243	36.041.773
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	15.879.222	15.759.054
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	5.602.104	5.452.254
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	9.150.708	9.275.708
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	1.126.410	1.031.092
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	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
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	10.046.041	10.046.008
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	76.308.834	61.216.406
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	593.544	817.517
1. Sirovine i materijal	039	563.101	779.643
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	26.947	27.870
5. Predumjovi za zalihe	043	3.496	10.004
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	5.278.368	6.033.234
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	9.095	885.189
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	31.194	48.753
3. Potraživanja od kupaca	049	2.048.195	1.994.533
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	0	0

5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	1.228.455	1.546.395
6. Ostala potraživanja	052	1.961.429	1.558.364
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0	0
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	0	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	70.436.922	54.365.655
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	474.553.831	468.341.027
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	214.765.541	204.247.210
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	13.613.965	13.613.965
II. KAPITALNE REZERVE	069	151.667.929	151.667.929
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	41.737.047	41.628.679
1. Zakonske rezerve	071	680.698	680.698
2. Rezerve za vlastite dionice	072	3.026.752	3.188.984
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-3.026.752	-3.188.984
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	41.056.349	40.947.981
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	1.549.294	1.254.144
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	1.142.056	1.049.763
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	407.238	204.381
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	1.387.794	6.197.306
1. Zadržana dobit	084	1.387.794	6.197.306
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	4.809.512	-10.114.813
1. Dobit poslovne godine	087	4.809.512	0
2. Gubitak poslovne godine	088	0	10.114.813
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	6.651.208	6.724.204
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	631.199	704.195
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	6.020.009	6.020.009
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	209.397.106	210.845.175
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	209.397.106	210.845.175
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0

9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	0	0
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	43.739.976	46.524.438
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	1.264.172	1.328.464
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	25.910.660	26.354.169
7. Obveze za predujmove	116	1.779.727	3.693.181
8. Obveze prema dobavljačima	117	4.582.012	2.815.809
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	2.422.463	2.386.746
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	947.462	532.250
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	6.833.480	9.413.819
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	474.553.831	468.341.027
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2023. do 31.03.2023.

u eurima

Obveznik: Arena Hospitality Group d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	5.793.947	5.793.947	10.608.218	10.608.218
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	5.604.152	5.604.152	10.373.115	10.373.115
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	189.795	189.795	235.103	235.103
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	14.422.046	14.422.046	20.399.289	20.399.289
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	4.078.451	4.078.451	6.278.372	6.278.372
a) Troškovi sirovina i materijala	010	2.431.561	2.431.561	3.731.241	3.731.241
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	1.646.890	1.646.890	2.547.131	2.547.131
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	5.524.062	5.524.062	7.609.692	7.609.692
a) Neto plaće i nadnice	014	3.697.710	3.697.710	5.008.569	5.008.569
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	1.187.253	1.187.253	1.707.550	1.707.550
c) Doprinosi na plaće	016	639.099	639.099	893.573	893.573
4. Amortizacija	017	3.568.964	3.568.964	4.261.655	4.261.655
5. Ostali troškovi	018	0	0	0	0
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	1.250.569	1.250.569	2.249.570	2.249.570
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	38.028	38.028	1.216.347	1.216.347
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 osnovne 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 osnovne kamata	037	38.028	38.028	223.809	223.809
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	0	0	992.538	992.538
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	1.456.467	1.456.467	1.258.019	1.258.019
1. Rashodi s osnovne 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 osnovne kamata i slični rashodi	044	957.374	957.374	1.246.502	1.246.502
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	487.282	487.282	0	0
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	11.811	11.811	11.517	11.517
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	323.354	323.354	186.686	186.686
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	5.831.975	5.831.975	11.824.565	11.824.565
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	16.201.867	16.201.867	21.843.994	21.843.994
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-10.369.892	-10.369.892	-10.019.429	-10.019.429
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-10.369.892	-10.369.892	-10.019.429	-10.019.429
XII. POREZ NA DOBIT	058	88.552	88.552	95.384	95.384
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-10.458.444	-10.458.444	-10.114.813	-10.114.813
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-10.458.444	-10.458.444	-10.114.813	-10.114.813
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	-10.458.443	-10.458.443	-10.114.813	-10.114.813
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	-10.458.443	-10.458.443	-10.114.813	-10.114.813
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	-10.458.444	-10.458.444	-10.114.813	-10.114.813
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	808.827	808.827	-295.150	-295.150
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	808.827	808.827	-295.150	-295.150
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	138.819	138.819	-202.857	-202.857
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	670.008	670.008	-92.293	-92.293
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	808.827	808.827	-295.150	-295.150
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	-9.649.617	-9.649.617	-10.409.963	-10.409.963
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	-9.649.617	-9.649.617	-10.409.963	-10.409.963
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	-9.649.617	-9.649.617	-10.409.963	-10.409.963
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2023. do 31.03.2023.

u eurima

Obveznik: Arena Hospitality Group d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-10.369.892	-10.019.429
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	5.500.446	4.459.988
a) Amortizacija	003	3.568.964	4.261.655
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	0	9.344
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-38.028	-276.855
e) Rashodi od kamata	007	957.374	1.258.020
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	635.024	-1.032.726
h) Ostala usklađenja za novčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	377.112	240.550
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	-4.869.446	-5.559.441
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	5.815.152	430.389
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	21.195	1.209.381
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	5.854.949	-756.081
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-60.992	-22.911
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	945.706	-5.129.052
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.343.049	-1.371.263
5. Plaćeni porez na dobit	019	-97.449	-93.278
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-494.792	-6.593.593
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	4.383	243.054
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	9.142	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	13.525	243.054
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-8.564.319	-9.480.822
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-1.000.000	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	-73.682
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-9.564.319	-9.554.504
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-9.550.794	-9.311.450
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	0	2.607.007
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	2.607.007
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-1.683.832	-1.826.305
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-495.131	-774.222
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	-162.232
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-2.178.963	-2.762.759
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-2.178.963	-155.752
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	-210.111	-10.472
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-12.434.660	-16.071.267
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	45.156.645	70.436.922
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	32.721.985	54.365.655

IZVJESTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2023 do 31.3.2023

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																	u eurima	
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (obitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspodjeljiva 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 raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) udjeli	Ukupno kapital i rezerve	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6 - 7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)	
Prethodno razdoblje																				
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	13.645.343	152.017.502	682.267	2.244.377	2.244.377	0	41.724.375	0	14.275	0	-715.415	0	-36.679	-2.801.315	4.192.308	208.722.661	0	208.722.661	
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	13.645.343	152.017.502	682.267	2.244.377	2.244.377	0	41.724.375	0	14.275	0	-715.415	0	-36.679	-2.801.315	4.192.308	208.722.661	0	208.722.661	
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.809.583	4.809.583	0	4.809.583	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	443.747	0	443.747	0	443.747		
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspodjeljiva za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	-14.240	0	0	0	0	0	0	-14.240	0	-14.240	
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.855.467	0	0	0	0	1.855.467	0	1.855.467	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Ostale nevasilne promjene kapitala	13	-31.378	-349.573	-1.569	-5.008	-5.008	0	-96.058	0	-35	0	2.004	0	170	-3.199	929	-478.709	0	-478.709	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Okup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	787.383	787.383	0	-787.383	0	0	0	0	0	0	0	0	-787.383	0	-787.383	
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	215.415	0	0	0	0	0	0	0	0	215.415	0	215.415	
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja (prethodna poslovne godine (04 do 23))	24	13.613.965	151.667.929	680.698	3.026.752	3.026.752	0	41.056.349	0	0	0	1.142.056	0	407.238	1.387.794	4.809.512	214.765.541	0	214.765.541	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																				
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)																				
25	-31.378	-349.573	-1.569	-5.008	-5.008	0	-96.058	0	-14.275	0	1.857.471	0	443.917	-3.199	929	1.806.265	0	1.806.265		
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)																				
26	-31.378	-349.573	-1.569	-5.008	-5.008	0	-96.058	0	-14.275	0	1.857.471	0	443.917	-3.199	4.809.512	6.614.848	0	6.614.848		
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)																				
27	0	0	0	787.383	787.383	0	-571.968	0	0	0	0	0	0	4.192.308	-4.192.308	-571.968	0	-571.968		
Tekuća razdoblja																				
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	13.613.965	151.667.929	680.698	3.026.752	3.026.752	0	41.056.349	0	0	0	1.142.056	0	407.238	1.387.794	4.809.512	214.765.541	0	214.765.541	
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	13.613.965	151.667.929	680.698	3.026.752	3.026.752	0	41.056.349	0	0	0	1.142.056	0	407.238	1.387.794	4.809.512	214.765.541	0	214.765.541	
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-10.114.813	-10.114.813	0	-10.114.813	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-202.857	0	-202.857	0	-202.857		
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspodjeljiva za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	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	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	-92.293	0	0	0	-92.293	0	-92.293		
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Ostale nevasilne promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Okup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	162.232	162.232	0	-162.232	0	0	0	0	0	0	0	0	-162.232	0	-162.232	
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	53.864	0	0	0	0	0	0	0	0	53.864	0	53.864	
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.809.512	-4.809.512	0	0		
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	13.613.965	151.667.929	680.698	3.188.984	3.188.984	0	40.947.981	0	0	0	1.049.763	0	204.381	6.197.306	-10.114.813	204.247.210	0	204.247.210	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																				
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)																				
52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-92.293	0	-202.857	0	-295.150	0	-295.150		
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)																				
53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-92.293	0	-202.857	0	-10.114.813	-10.409.963	0	-10.409.963	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)																				
54	0	0	0	162.232	162.232	0	-108.368	0	0	0	0	0	0	4.809.512	-4.809.512	-108.368	0	-108.368		

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

Naziv izdavatelja: Arena Hospitality Group d.d.

OIB: 47625429199

Izveštajno razdoblje: 01.01.2023. do 31.03.2023.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

- a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskom položaju i poslovnim rezultatima za izvještajno tromjesečno razdoblje izdavatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu, odnosno objavljuju se informacije vezane uz te događaje i ažuriraju odgovarajuće informacije objavljene u posljednjem godišnjem financijskom izvještaju (točke od 15. do 15C MRS 34 - Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),
- b) informacije gdje je omogućen pristup posljednjim godišnjim financijskim izvještajima, radi razumijevanja informacija objavljenih u bilješkama uz financijske izvještaje sastavljene za izvještajno tromjesečno razdoblje,
- c) izjava da se iste računovodstvene politike primjenjuju prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za izvještajno tromjesečno razdoblje kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima ili, ako su te računovodstvene politike mijenjale, opis prirode i učinka promjene (točka 16.A (a) MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),
- d) objašnjenje poslovnih rezultata u slučaju da izdavatelj obavlja djelatnost sezonske prirode (točke 37. i 38. MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine)
- e) ostale objave koje propisuje MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine te
- f) u bilješkama uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja, osim gore navedenih informacija, objavljuju se i sljedeće informacije:

1. naziv, sjedište poduzetnika (adresa), pravni oblik poduzetnika, državu osnivanja, matični broj subjekta, osobni identifikacijski broj te, ako je primjenjivo, da je poduzetnik u likvidaciji, stečaju, skraćenom postupku prestanka ili izvanrednoj upravi
- vidjeti Opće podatke
2. usvojene računovodstvene politike (samo naznaku je li došlo do promjene u odnosu na prethodno razdoblje)
- nije bilo izmjena
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
- nije bilo promjene u odnosu na objavljeni podatak u Godišnjem izvješću za 2022. objavljen u Bilješkama 12. i 13.
4. iznos i prirodu pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave
- vidjeti objašnjenja u tekstu gdje se komentiraju rezultati poslovanja u periodu
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
- nije bilo promjene u odnosu na objavljeni podatak u Godišnjem izvješću za 2022. objavljen u Bilješkama 12. i 13.
6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja
- 933 zaposlenih
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
- Ukupan kapitalizirani trošak iznosi 25.658 eura (neto 15.905 eura, 6.583 eura poreza i doprinosa iz plaće te 3.169 eura 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
- N/P
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
- podaci o poduzetnicima u kojima Društvo drži sudjelujući udjel u kapitalu objavljeni su u Godišnjem izvješću za 2022. godinu na str. 202. Rezultati poslovanja tih poduzetnika uključeni su u konsolidirani izvještaj Društva u skladu s primjenjenim okvirom izvještavanja
10. broj i nominalnu vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjigovodstvenu vrijednost dionica ili udjela upisanih tijekom poslovne godine u okviru odobrenog kapitala
- N/P
11. postojanje bilo kakvih potvrda o sudjelovanju, konvertibilnih zadužnica, jamstava, opcija ili sličnih vrijednosnica ili prava, s naznakom njihovog broja i prava koja daju
- N/P
12. naziv, sjedište te pravni oblik svakog poduzetnika u kojemu poduzetnik ima neograničenu odgovornost
- N/P
13. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja tromjesečni konsolidirani financijski izvještaj najveće grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član grupe
- najveća grupa poduzetnika je Park Plaza Hotel Europe. To društvo u skladu sa zakonskim okvirima ne objavljuje tromjesečne izvještaje, već samo polugodišnje i godišnje, koji se mogu naći na stranici <https://www.pphe.com/investors>
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.
- isto kao i odgovor pod 13.
15. mjesto na kojem je moguće dobiti primjerke tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja iz točaka 13. i 14., pod uvjetom da su dostupni
- N/P
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
- N/P
17. prirodu i financijski učinak značajnih događaja koji su nastupili nakon datuma bilance i nisu odraženi u računu dobiti i gubitka ili bilanci
- N/P

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2023

do

31.3.2023

Godina:

2023

Kvartal:

1

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB): 03203263

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS): 040022901Osobni identifikacijski
broj (OIB): 47625429199

LEI: 74780000Z0PH7TFW3I85

Šifra
ustanove: 1665

Tvrtka izdavatelja: Arena Hospitality Group d.d.

Poštanski broj i mjesto: 52100

Pula

Ulica i kućni broj: Smareglina ulica 3

Adresa e-pošte: uprava@arenahospitalitygroup.com

Internet adresa: www.arenahospitalitygroup.com

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja): 788

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

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

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis: Ne (Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: Neven Čale

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052/223-811

Adresa e-pošte: ncale@arenahospitalitygroup.com

Revizorsko društvo:
(tvrtka revizorskog društva)Ovlašteni revizor:
(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 31.03.2023.

u eurima

Obveznik: Arena Hospitality Group d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	359.409.149	363.692.262
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	458.182	427.285
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	458.182	427.285
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	223.913.998	226.703.008
1. Zemljište	011	31.154.750	31.154.750
2. Građevinski objekti	012	162.044.085	160.393.093
3. Postrojenja i oprema	013	19.602.939	18.817.316
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	360.697	314.053
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	798.228	1.482.534
7. Materijalna imovina u pripremi	017	7.901.914	12.680.929
8. Ostala materijalna imovina	018	2.051.385	1.860.333
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	125.105.863	126.630.863
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	72.559.666	72.559.666
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	43.799.442	45.199.442
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	8.746.755	8.871.755
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	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
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	9.931.106	9.931.106
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	59.128.752	48.306.438
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	433.126	684.494
1. Sirovine i materijal	039	402.683	646.620
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	26.947	27.870
5. Predujmovi za zalihe	043	3.496	10.004
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	3.107.507	4.909.466
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	1.618.227	3.519.479
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	925.320	851.074

4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	2.925	4.639
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	231.456	395.461
6. Ostala potraživanja	052	329.579	138.813
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	5.309	5.309
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	5.309	5.309
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	55.582.810	42.707.169
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	418.537.901	411.998.700
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	268.983.962	259.711.104
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	13.613.965	13.613.965
II. KAPITALNE REZERVE	069	151.667.929	151.667.929
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	73.609.623	73.501.255
1. Zakonske rezerve	071	680.698	680.698
2. Rezerve za vlastite dionice	072	3.026.752	3.188.984
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-3.026.752	-3.188.984
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	72.928.925	72.820.557
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	23.052.651	30.092.445
1. Zadržana dobit	084	23.052.651	30.092.445
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	7.039.794	-9.164.490
1. Dobit poslovne godine	087	7.039.794	0
2. Gubitak poslovne godine	088	0	9.164.490
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	6.643.834	6.716.830
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	623.826	696.822
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	6.020.008	6.020.008
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	113.104.669	112.104.330
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	113.104.669	112.104.330
7. Obveze za predujmove	104	0	0

8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	0	0
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	29.805.436	33.466.436
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	1.131.562	701.248
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	18.437.288	18.580.205
7. Obveze za predujmove	116	910.843	3.235.607
8. Obveze prema dobavljačima	117	1.026.826	2.513.013
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	2.732.250	2.203.088
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	543.516	281.767
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	5.023.151	5.951.508
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	418.537.901	411.998.700
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2023. do 31.03.2023.

u eurima

Obveznik: Arena Hospitality Group d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	2.016.146	2.016.146	2.688.355	2.688.355
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	232.927	232.927	282.093	282.093
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	1.669.517	1.669.517	2.249.148	2.249.148
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	113.702	113.702	157.114	157.114
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+010+011+012+013+014+015+016+017+018+019+020+021+022+023+024+025+026+027+028+029)	007	9.255.807	9.255.807	11.536.371	11.536.371
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	2.358.187	2.358.187	3.210.048	3.210.048
a) Troškovi sirovina i materijala	010	1.129.340	1.129.340	1.772.566	1.772.566
b) Troškovi prodane robe	011	574	574	918	918
c) Ostali vanjski troškovi	012	1.228.273	1.228.273	1.436.564	1.436.564
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	3.618.990	3.618.990	4.188.167	4.188.167
a) Neto plaće i nadnice	014	2.394.451	2.394.451	2.596.244	2.596.244
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	808.950	808.950	1.074.601	1.074.601
c) Doprinosi na plaće	016	415.589	415.589	517.322	517.322
4. Amortizacija	017	2.340.967	2.340.967	2.945.385	2.945.385
5. Ostali troškovi	018	0	0	0	0
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	937.663	937.663	1.192.771	1.192.771
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	236.460	236.460	381.685	381.685
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	234.611	234.611	260.065	260.065
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	1.849	1.849	121.620	121.620
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
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	599.690	599.690	698.159	698.159
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	437.813	437.813	696.181	696.181
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	161.877	161.877	1.978	1.978
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	2.252.606	2.252.606	3.070.040	3.070.040
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	9.855.497	9.855.497	12.234.530	12.234.530
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-7.602.891	-7.602.891	-9.164.490	-9.164.490
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-7.602.891	-7.602.891	-9.164.490	-9.164.490
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-7.602.891	-7.602.891	-9.164.490	-9.164.490
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-7.602.891	-7.602.891	-9.164.490	-9.164.490
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0

1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	-7.602.891	-7.602.891	-9.164.490	-9.164.490
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	-7.602.891	-7.602.891	-9.164.490	-9.164.490
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2023. do 31.03.2023.

u eurima

Obveznik: Arena Hospitality Group d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-7.602.891	-9.164.490
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	2.860.453	3.321.878
a) Amortizacija	003	2.340.967	2.945.385
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	0	8.317
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-234.611	-381.685
e) Rashodi od kamata	007	437.813	696.181
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	262.526	-184
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	53.758	53.864
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	-4.742.438	-5.842.612
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	3.228.725	504.317
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	2.979.020	2.106.289
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	370.393	-1.541.659
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-120.688	-60.313
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-1.513.713	-5.338.295
4. Novčani izdaci za kamate	018	-891.438	-670.318
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-2.405.151	-6.008.613
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	0	121.620
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	0	121.620
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-5.450.454	-4.208.673
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-4.583.378	-1.400.000
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-447.323	-125.000
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-10.481.155	-5.733.673
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-10.481.155	-5.612.053
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-966.246	-1.090.156
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	-2.667
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	-162.232
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-966.246	-1.255.055
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-966.246	-1.255.055
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-13.852.552	-12.875.721
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	37.816.565	55.582.890
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	23.964.013	42.707.169

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2023 do 31.3.2023

Opis pozicije	AOP stavka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																		Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (dobitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspodjeljiva za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u imovništvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit i preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nvoimajući) interes		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6 - 7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)	
Prethodno razdoblje																				
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	13.645.343	152.017.502	682.207	2.244.377	2.244.377	0	73.670.413	0	14.275	0	0	0	0	17.037.369	6.068.415	263.135.584	0	263.135.584	
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	13.645.343	152.017.502	682.207	2.244.377	2.244.377	0	73.670.413	0	14.275	0	0	0	0	17.037.369	6.068.415	263.135.584	0	263.135.584	
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.038.434	7.038.434	0	7.038.434	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugoročne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspodjeljiva za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	-14.240	0	0	0	0	0	0	-14.240	0	-14.240	
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Akarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Ostale nevladničke promjene kapitala	13	-31.378	-349.573	-1.589	-5.008	-5.008	0	-169.520	0	-38	0	0	0	0	-53.146	1.373	-603.846	0	-603.846	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	787.383	787.383	0	-787.383	0	0	0	0	0	0	0	0	-787.383	0	-787.383	
19. Uplatilo članovima/dioničarima	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	215.415	0	0	0	0	0	0	0	0	215.415	0	215.415	
22. Priglasio u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.068.428	-6.068.428	0	0	0	
23. Povećanje rezervi u postupku predstajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	13.613.965	151.667.929	680.698	3.026.752	3.026.752	0	72.928.925	0	0	0	0	0	0	23.052.451	7.039.794	268.983.962	0	268.983.962	
DOBITAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSB-a)																				
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	-31.378	-349.573	-1.589	-5.008	-5.008	0	-169.520	0	-14.275	0	0	0	0	-53.146	1.373	-618.088	0	-618.088	
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05-25)	26	-31.378	-349.573	-1.589	-5.008	-5.008	0	-169.520	0	-14.275	0	0	0	0	-53.146	7.039.807	6.420.346	0	6.420.346	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	0	0	787.383	787.383	0	-787.383	0	0	0	0	0	0	6.068.428	-6.068.428	-571.968	0	-571.968	
Tekuće razdoblje																				
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	13.613.965	151.667.929	680.698	3.026.752	3.026.752	0	72.928.925	0	0	0	0	0	0	23.052.451	7.039.794	268.983.962	0	268.983.962	
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	13.613.965	151.667.929	680.698	3.026.752	3.026.752	0	72.928.925	0	0	0	0	0	0	23.052.451	7.039.794	268.983.962	0	268.983.962	
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-9.164.490	-9.164.490	0	-9.164.490	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugoročne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspodjeljiva za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Akarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Ostale nevladničke promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	162.232	162.232	0	-162.232	0	0	0	0	0	0	0	0	-162.232	0	-162.232	
19. Uplatilo članovima/dioničarima	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	53.864	0	0	0	0	0	0	0	0	53.864	0	53.864	
22. Priglasio u godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.039.794	-7.039.794	0	0		
23. Povećanje rezervi u postupku predstajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	13.613.965	151.667.929	680.698	3.188.984	3.188.984	0	72.929.057	0	0	0	0	0	0	30.092.446	-9.164.490	259.711.104	0	259.711.104	
DOBITAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSB-a)																				
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-9.164.490	-9.164.490	0	-9.164.490	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	0	162.232	162.232	0	-108.368	0	0	0	0	0	0	7.039.794	-7.039.794	-108.368	0	-108.368	

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

Naziv izdavatelja: Arena Hospitality Group d.d.

OIB: 47625429199

Izvještajno razdoblje: 01.01.2023. do 31.03.2023.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskom položaju i poslovnim rezultatima za izvještajno tromjesečno razdoblje izdavatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu, odnosno objavljuju se informacije vezane uz te događaje i ažuriraju odgovarajuće informacije objavljene u posljednjem godišnjem financijskom izvještaju (točke od 15. do 15C MRS 34 - Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),

b) informacije gdje je omogućen pristup posljednjim godišnjim financijskim izvještajima, radi razumijevanja informacija objavljenih u bilješkama uz financijske izvještaje sastavljene za izvještajno tromjesečno razdoblje,

c) izjava da se iste računovodstvene politike primjenjuju prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za izvještajno tromjesečno razdoblje kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima ili, ako su te računovodstvene politike mijenjale, opis prirode i učinka promjene (točka 16.A (a) MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),

d) objašnjenje poslovnih rezultata u slučaju da izdavatelj obavlja djelatnost sezonske prirode (točke 37. i 38. MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine)

e) ostale objave koje propisuje MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine te

f) u bilješkama uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja, osim gore navedenih informacija, objavljuju se i sljedeće informacije:

1. naziv, sjedište poduzetnika (adresa), pravni oblik poduzetnika, državu osnivanja, matični broj subjekta, osobni identifikacijski broj te, ako je primjenjivo, da je poduzetnik u likvidaciji, stečaju, skraćenom postupku prestanka ili izvanrednoj upravi
- vidjeti Opće podatke
2. usvojene računovodstvene politike (samo naznaku je li došlo do promjene u odnosu na prethodno razdoblje)
- nije bilo izmjena
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
- nije bilo promjene u odnosu na objavljeni podatak u Godišnjem izvješću za 2022. objavljen u Bilješkama 12. i 13.
4. iznos i prirodu pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave
- vidjeti objašnjenja u tekstu gdje se komentiraju rezultati poslovanja u periodu
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
- nije bilo promjene u odnosu na objavljeni podatak u Godišnjem izvješću za 2022. objavljen u Bilješkama 12. i 13.
6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja
- 668 zaposlenih
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
- Ukupan kapitalizirani trošak iznosi 25.658 eura (neto 15.905 eura, 6.583 eura poreza i doprinosa iz plaća te 3.169 eura 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
- N/P
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
- podaci o poduzetnicima u kojima Društvo drži sudjelujući udjel u kapitalu objavljeni su u Godišnjem izvješću za 2022. godinu na str. 202. Rezultati poslovanja tih poduzetnika uključeni su u konsolidirani izvještaj Društva u skladu s primjenjenim okvirom izvještavanja
10. broj i nominalnu vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjigovodstvenu vrijednost dionica ili udjela upisanih tijekom poslovne godine u okviru odobrenog kapitala
- N/P
11. postojanje bilo kakvih potvrda o sudjelovanju, konvertibilnih zadužnica, jamstava, opcija ili sličnih vrijednosnica ili prava, s naznakom njihovog broja i prava koja daju
- N/P
12. naziv, sjedište te pravni oblik svakog poduzetnika u kojemu poduzetnik ima neograničenu odgovornost
- N/P
13. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja tromjesečni konsolidirani financijski izvještaj najveće grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član grupe
- najveća grupa poduzetnika je Park Plaza Hotel Europe. To društvo u skladu sa zakonskim okvirima ne objavljuje tromjesečne izvještaje, već samo polugodišnje i godišnje, koji se mogu naći na stranici <https://www.pphe.com/investors>
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.
- isto kao i odgovor pod 13.
15. mjesto na kojem je moguće dobiti primjerke tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja iz točaka 13. i 14., pod uvjetom da su dostupni
- N/P
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
- N/P
17. prirodu i financijski učinak značajnih događaja koji su nastupili nakon datuma bilance i nisu odraženi u računu dobiti i gubitka ili bilanci
- N/P