

Financijsko međuzvješće Društva i Grupe za drugo tromjesečje i prvo polugodište 2023. godine

27. SRPNJA 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 – lipanj 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 – LIPANJ 2023. GODINE

Pregled

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

Ohrabrujuće poslovanje koje smo zabilježili u prvom tromjesečju nastavilo se i u drugom tromjesečju u svim segmentima, uključujući odmorišni segment, poslovna putovanja te u segmentu sastanaka i događanja.

Kao rezultat navedenoga, ukupni konsolidirani prihodi u drugom tromjesečju povećali su se na godišnjoj razini 40,5% na iznos od 42,3 milijuna eura. Ovakvo povećanje rezultata bazira se na rastu RevPAR-a od 63,2% u Njemačkoj, zahvaljujući snažnom rastu prosječnih cijena smještaja na godišnjoj razini, kao i uspješnim rezultatima poslovanja u Hrvatskoj (42,4% rast RevPAR-a). Rast koji vidimo u Njemačkoj označava oporavak prihoda u portfelju gradskih hotela Grupe. U lipnju, najsnažnijem mjesecu tijekom drugog tromjesečja, njemački hoteli ostvarili su popunjenost od 75,8% i prosječnu cijenu smještaja (ADR) od 145,7 eura.

Grupa sada ulazi u najsnažnije razdoblje poslovanja, posebno značajno za naše objekte u Hrvatskoj uslijed početka ljetne sezone u odmorišnom segmentu.

Ukupni prihodi u Hrvatskoj tijekom drugog tromjesečja iznosili su 25,3 milijuna eura, što je za 31,1% više u odnosu na prošlu godinu. Prihodi ostvareni tijekom prvog polugodišta 2023. godine predstavljaju najviše prihode u povijesti Društva.

Na naše financijske rezultate negativno je utjecalo snažno povećanje troškova režija (uglavnom u Hrvatskoj) kao i povećanje troškova plaća budući da je trošak rada porastao s 11 na 15 posto u prosjeku zbog zahtjeva za povećanjem minimalne plaće i pregovora sa sindikatima.

Kako Grupa ulazi u drugu polovicu godine, pripremamo se za lansiranje naših novih koncepata čije je otvaranje planirano između rujna i studenog 2023. godine. To će biti uzbudljiva nova ponuda za naše goste, uključujući naš prvi Radisson RED hotel u Beogradu, Srbija, kao i novi art'otel u Zagrebu, Hrvatska.

Važni događaji

- Ukupni konsolidirani prihodi iznosili su 42,3 milijuna eura, čineći rast od 40,5% na godišnjoj razini što je rezultat nastavka postupnog poboljšanja poslovanja u svim našim operativnim regijama.
- U Hrvatskoj ukupni prihodi iznosili su 25,3 milijuna eura, što je rast od 31,1% na godišnjoj razini potaknuti porastom popunjenosti i prosječne cijene smještaja (ADR).
- Ohrabrujući oporavak na bazi rasta prosječnih cijena u prvom i drugom tromjesečju u Njemačkoj, uz rast popunjenosti od 34% u usporedbi s istim razdobljem prošle godine.
- Grupa više ne koristi državne potpore, što značajno utječe na usporedbu profitabilnosti u odnosu na prošlu godinu. Za razdoblje od siječnja do lipnja 2022. godine Grupa je nastavila koristiti državne potpore u našim njemačkim i austrijskim operacijama. Ukupne državne potpore u prvom polugodištu 2022. godine iznosile su 2,7 milijuna eura.
- Povećanje troškova režija u svim regijama, posebno u Hrvatskoj gdje su troškovi udvostručeni.
- Povećanje troškova plaća u svim regijama budući da je trošak rada porastao s 11 na 15 posto u prosjeku zbog zahtjeva za povećanjem minimalne plaće i pregovora sa sindikatima.

- Konsolidirano stanje novca od 44,7 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.
- Naš hotel u Beogradu je zatvoren zbog renoviranja i rebrandinga u Radisson RED, a planirano ponovno otvaranje hotela očekujemo u četvrtom tromjesečju 2023. godine.

REZULTATI GRUPE

Ukupni prihodi povećali su se na iznos od 42,3 milijuna eura (šest mjeseci 2022: 30,1 milijuna eura). Prihodi od smještaja također su doživjeli solidan rast i iznose 33,7 milijuna eura u usporedbi s prošlom godinom (šest mjeseci 2022: 23,0 milijuna eura), a kao rezultat poboljšane popunjenosti od 759,4 baznih poena, te veće prosječne cijene smještaja od 22,8%, a iznosila je 96,7 eura (šest mjeseci 2022: 78,7 eura).

EBITDA je iznosila 0,4 milijuna eura (2022: 0,8 milijuna eura), te je na godišnjoj razini bila pod negativnim utjecajem nedostatka državnih potpora, kao i povećanih troškova uslijed pritiska inflacije, najvećim dijelom u troškovima režija i plaća.

HRVATSKA

Ukupni prihodi povećali su se za 31,1% na 25,3 milijuna eura (2022: 19,3 milijun eura). Povećanje prihoda od smještaja od 34,0% je rezultat povećanja broja prodanih soba od 14,1% kao i povećanja prosječne cijene smještaja od 17,2%, a koja je iznosila 78,4 eura (2022: 66,9 eura), dok se popunjenost povećala za 595,6 baznih poena na 33,6%.

Unatoč rastu prihoda, na financijske rezultate negativno je utjecala 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. Tijekom 2022. godine Društvo je imalo koristi od ugovora s fiksnom cijenom električne energije koji je prestao krajem prošle godine. Uvedeno je nekoliko mjera za smanjenje potrošnje energije i Društvo razmatra implementaciju solarnih postrojenja kako bi dodatno smanjilo svoju potrošnju.

EBITDA gubitak značajno je smanjen u odnosu na prošlu godinu i iznosio je 0,5 milijuna eura (2022: gubitak 1,1 milijuna eura).

NJEMAČKA

Tijekom prvog polugodišta naši ukupni prihodi su se povećali za 59,2% na 12,1 milijun eura (2022: 7,6 milijuna eura). Prihodi od smještaja povećali su se za 62,5% na iznos od 10,4 milijuna eura (2022: 6,4 milijuna eura) kao rezultat povećanja prosječne cijene smještaja od 22,1%, a koja je iznosila 143,1 eur (2022: 117,2 eura) te povećanja popunjenosti od 1.412,8 baznih poena na 56,1% (2022: 42%).

Općenito, tržišni uvjeti u Njemačkoj nastavili su se poboljšavati tek u drugom tromjesečju, s pozitivnijim trendovima rezervacija. Naše rezultate u drugom tromjesečju 2023. godine podržali su razni sajmovi i događanja u Kölnu, Nürnbergu i Berlinu.

Unatoč poboljšanju rezultata, na naše poslovanje utjecali su inflatorni pritisci, prvenstveno zbog povećanja cijena hrane i usluga, kao i povećanje plaća.

EBITDA je tijekom prvog polugodišta iznosila 2,6 milijuna eura, što je smanjenje u odnosu na prošlu godinu. Međutim, naše poslovanje u prvom polugodištu 2022. godine uključivalo je državnu potporu u iznosu od 2,5 milijuna eura, što ipak pokazuje snažne rezultate u 2023. godini.

CEE regija (Mađarska, Srbija, Austrija)

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

Nakon prve faze projekta repozicioniranja prošle godine koja je bila usmjerena na opsežan redizajn javnih prostora koji su renovirani na viši standard, naš hotel Park Plaza Budapest u Budimpešti (bivši art'otel Budapest) ostvario je popunjenost od 40,9% u prvom polugodištu 2023. godine.

Bivši Arena 88 rooms hotel u Beogradu zatvoren je u ožujku zbog obnove. Ukupna planirana vrijednost obnove procjenjuje se na 3 milijuna eura. Ponovno otvorenje hotela očekujemo u četvrtom kvartalu 2023. godine. Po završetku obnove, hotel će biti otvoren pod imenom Radisson RED Beograd.

Hotel u Nassfeldu, Austrija, Arena Franz Ferdinand obično se zatvara nakon zimske sezone te je ponovno otvoren 2. lipnja za nadolazeću ljetnu sezonu.

Ukupni prihodi CEE regije povećali su se na iznos od 4,3 milijuna eura u usporedbi s 2,8 milijuna eura u istom razdoblju prošle godine. Prosječna cijena smještaja iznosila je 160,7 eura dok je popunjenost iznosila 36,3%.

EBITDA je nepromijenjena i iznosila je 0,2 milijuna eura.

Razvoj

art'otel Zagreb – uskoro otvorenje

Razvoj lifestyle art'otela visoke kategorije u centru Zagreba počeo je u jesen 2021. godine. Projekt uključuje prenamjenu kultne zgrade na vrhunskoj lokaciji u povijesnom srcu grada. Po otvorenju, ovaj hotel sa 110 soba uključivat će restoran i bar (Yezi), wellness i SPA sadržaje, fitness centar, prostor za organizaciju događaja i parking. Hotel će uključivati i krovni bar, nudeći gostima upečatljiv pogled na grad.

Projekt je na dobrom putu, a očekuje se da će radovi biti dovršeni ovog ljeta, a uskoro nakon toga planirano je i „soft“ otvorenje. Ovaj hotel bit će prvi gradski hotel Grupe u Hrvatskoj, te prvi art'otel hotel u jadranskom dijelu Europe.

Projekt repozicioniranja u Beogradu

Bivši hotel Arena 88 Rooms u Beogradu zatvoren je u ožujku zbog programa potpune obnove. Očekuje se da će hotel ponovno biti otvoren u četvrtom kvartalu 2023. godine pod nazivom Radisson RED Beograd.

ESG strategija i Izvješće o održivosti

Slavimo naše ljude

Izvanredno priznanje za članicu Uprave, Manuelu Kraljević

Gospođa Manuela Kraljević, članica Uprave Arena Hospitality Grupe i direktorica prodaje i marketinga, proglašena je Menadžericom godine na 5. Nacionalnoj konferenciji Hrvatske udruge poslovnih žena "Krug". Dodjela nagrada održana je na Svjetski dan poduzetništva, gdje su uspješne poslovne žene bile priznate za svoje postignuća u poslovnoj godini 2022.

Njeno iznimno iskustvo u turističkoj industriji, zajedno s kontinuiranim stremljenjem ka razvoju i posvećenošću prodaji i marketingu, pozicioniralo je Arena Hospitality Gruppu na čelo domaćeg tržišta.

AHG je u potpunosti posvećen promicanju jednakih mogućnosti za sve članove tima, što ovaj uspjeh čini potvrdom uspješnog, u ovom slučaju ženskog, poduzetničkog duha. Ono također služi kao inspiracija drugim poslovnim ženama da slijede svoje snove i postignu izvanredna dostignuća.

"S iskrenom zahvalnošću se obraćam nevjerojatnom timu u AHG-u za njihov neumorni trud i timski rad; oni su temelj našeg zajedničkog uspjeha. Također želim izraziti zahvalnost Upravi Arena Hospitality Grupe za njihovu nepokolebljivu podršku, koja mi je omogućila postizanje izvanrednih rezultata. Duboko sam zahvalna i svojoj obitelji koja mi je neprocjenjiv izvor snage, motivacije i ljubavi. Njihova stalna podrška i razumijevanje bili su ključni za moje putovanje. Neka moja priča inspirira poslovne žene da slijede svoje snove i postignu veliki uspjeh", zaključuje gospođa Kraljević.

Podržavamo cjeloživotno učenje

Dva člana AHG tima, asistentica direktorice u Arena One99 glampingu i šefica recepcije u kampu Arena Grand Kažela, uspješno su završile program cjeloživotnog obrazovanja „Upravljanje kampovima“ na Fakultetu za turizam i hotelijerstvo u Opatiji. Ovaj sveobuhvatni program sastoji se od devet modula i vode ga više od 30 vrhunskih predavača, uključujući eminentne profesore i stručnjake iz industrije.

Također, deset članova AHG tima iz odjela Hrane i pića steklo je titulu "Specijalist odjela hrane i pića" na Fakultetu za turizam i hotelijerstvo. Uspješno su završili istoimeni program koji je trajao jednu akademsku godinu.

Cilj programa titulu "Specijalist odjela hrane i pića" je stjecanje praktičnih znanja, vještina i kompetencija potrebnih za učinkovito vođenje odjela hrane i pića u turizmu. Uspješno savladavanje ovog programa polaznicima pruža sposobnosti za samostalan rad i učinkovito timsko djelovanje u raznim ugostiteljskim objektima. Ove kompetencije omogućuju organizaciju, upravljanje i kontrolu procesa u skladu s poslovnim politikama na dinamičnom turističkom tržištu.

Dan zdravlja u njemačkoj regiji

Park Plaza Nuremberg u suradnji s osiguravajućom kućom AOK održao je dan zdravlja u travnju za svoj tim, uključujući ravnotežnu dasku, yoga lekcije i zdrave smoothieje.

U suradnji s osiguravajućom kućom BARMER, Regionalni ured u Njemačkoj organizirao je dan zdravlja za članove tima svih berlinskih hotela i regionalnog ureda u Park Plaza Wallstreetu u Berlinu. Osim radionice za upravljanje stresom, sportskih aktivnosti i drugih provjera zdravlja, tim je ugodno iznenađen ukusnom i zdravom hranom.

Podrška našim zajednicama

Otvaranje Jazz House-a u Park Plaza Histria

U suradnji s Udrugom jazz glazbenika Istre, Arena Hospitality Group otvorila je Jazz House u prostoru nekadašnjeg kazina u Park Plaza Histriji.

Ovaj događaj označava početak jedinstvenog glazbenog putovanja koje pruža platformu talentiranim lokalnim i međunarodnim jazz umjetnicima da podijele svoje vještine i nastupe s publikom.

Ova inicijativa Arena Hospitality Grupe snažno podržava lokalnu umjetničku zajednicu i doprinosi kulturnoj sceni Pule pružajući umjetnicima nadahnut prostor za izražavanje i stvaranje.

Partnerstvo s Jedriličarskim klubom Uljanik

4. svibnja 2023. godine, Arena Hospitality Group i Jedriličarski klub Uljanik (JKU) potpisali su partnerski sporazum. Potpisivanju su prisustvovali članovi uprave i članovi Jedriličarskog kluba Uljanik, zaljubljenici u jedrenje te predstavnici Arena Hospitality Grupe, uključujući predsjednika Uprave, gospodina Relija Slonima, i članicu Uprave i direktoricu marketinga i prodaje, gospođu Manuelu Kraljević.

Gospodin Slonim izrazio je zadovoljstvo dugogodišnjom suradnjom, naglašavajući da će Arena Hospitality Group nastaviti biti partner JKU-u u organizaciji jedriličarskih događaja s ciljem promicanja ovog predivnog sporta i regije koja ima potencijal postati jedna od najpoznatijih destinacija za jedrenje.

Partnerstvo između Arena Hospitality Grupe i Jedriličarskog kluba Uljanik predstavlja značajan korak u promicanju jedrenja i turizma u Puli i Istri, a buduća suradnja dodatno će ojačati postojeće i uspješno partnerstvo između JKU-a i AHG-a na projektima poput MAXI ON i CSC CUP, međunarodne Uskršnje regate u kampu Arena Medulin.

Partneri konferencije Let's Grow ICT

Arena Hospitality Group s ponosom je bio partner i domaćin druge godišnje konferencije o tehnologiji, Let's Grow, koja se održala 25. svibnja 2023. godine u Park Plaza Histriji.

Reli Slonim, predsjednik Uprave, otvorio je konferenciju uz druge istaknute govornike a Marko Cukon, voditelj digitalnog marketinga i tehnologije grupe, predstavio je inovativne usluge Arena Hospitality Grupe temeljene na modernoj tehnologiji.

Let's Grow je važno okupljanje i platforma za predstavljanje vodećih ICT stručnjaka i entuzijasta iz Istre i šire. Promovira Istru kao ICT središte s mogućnostima za karijeru i ispunjen život. Konferenciju organizira neprofitno udruženje ICT Istra u suradnji s partnerima: Arena Hospitality Group, Istarska županija, Grad Pula i Hrvatska gospodarska komora.

Naša kontinuirana podrška

Arena Hospitality Group održava svoju posvećenost podršci lokalnoj zajednici podržavajući različite dionike ključne za razvoj zajednice i očuvanje lokalne baštine. Ova posvećenost obuhvaća širok spektar događaja i suradnji s različitim institucijama i udrugama.

Tijekom drugog kvartala, AHG pružio je podršku Jedriličarskom klubu Uljanik, čija je talentirana jedriličarka, Ema Grabar, osvojila brončanu medalju u Optimist klasi na Svjetskom prvenstvu u jedrenju održanom u Španjolskoj. Nadalje, AHG je pružio podršku Pula Sailing Week-u i MAXI ON maxi regati, koje značajno doprinose etabliranju Pule kao autentične mediteranske destinacije.

Grupa je također, već tradicionalno, podržala kulturne događaje u Puli i Medulinu, uključujući jedan od najvažnijih kulturnih događaja u Hrvatskoj, Sa(n)jam knjige u Istri te Pulsko kulturno ljeto, koje se održava u obnovljenom Malom rimskom kazalištu i pulskoj Areni.

Dodatno, Grupa je partner u projektu Rock&Stars, koji se odvija u vinkuranskom kamenolomu - Cave Romane, u suradnji s Općinom Medulin i Turističkom zajednicom Medulin.

Uspješna obnova Travelife Gold certifikata

U drugom kvartalu, nakon neovisne revizije sukladno Travelife standardima, TUI BLUE Medulin je uspješno obnovio svoj Travelife Gold certifikat za održivost smještaja, dok je Park Plaza Histria uspješno stekao Travelife Gold certifikat.

Travelife je vodeći program certifikacije održivosti u turističkoj industriji. Pruža okvir i smjernice za hotele, smještajne objekte i turističke operatore kako bi poslovali na društveno odgovoran i ekološki prihvatljiv način. Ocjena se temelji na različitim kriterijima poput upravljanja okolišem, ljudskih prava, poštenih poslovnih praksi, angažmana u zajednici i očuvanja kulturne baštine.

TEKUĆE POSLOVANJE I OČEKIVANJA

Poslovanje nakon 30. lipnja 2023. godine u skladu je s našim očekivanjima u svim našim operativnim regijama.

U Hrvatskoj smo otvorili naše objekte za ljetnu sezonu 2023. kao što je planirano i prema sličnom rasporedu kao i 2022. Iako smo optimistični za ljetnu sezonu na temelju viđene potražnje i naših trenutnih razina rezervacija, još uvijek vidimo da potrošači donose odluke o rezervaciji u zadnji trenutak što utječe na našu procjenu uspješnosti sezone koja je pred nama.

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

U Austriji smo ponovno otvorili 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 četvrtom 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 te pritiske inflacije, Grupa ostaje predana daljnjem rastu kroz podizanje standarda svog portfelja kroz redovite investicijske projekte i rebranding te vanjskim prilikama za rast u Hrvatskoj i Srednjoj i Istočnoj Europi.



RELI SLONIM, PRESIDENT OF THE MANAGEMENT BOARD

ZNAČAJNI DOGAĐAJI TIJEKOM RAZDOBLJA SIJEČANJ – LIPANJ 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 dospijećem 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 prvih šest mjeseci 2023. godine.

Konsolidirani ključni pokazatelji poslovanja

| | Šest mjeseci do 30. lipnja 2023. | Šest mjeseci do 30. lipnja 2022. | Postotak promjene % |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------------|
| Ukupni prihodi (u milijunima eura) | 42,3 | 30,1 | 40,5 |
| Prihodi od smještaja (u milijunima eura) | 33,7 | 23,0 | 46,5 |
| EBITDAR (u milijunima eura) | 1,6 | 1,9 | (15,8) |
| EBITDA (u milijunima eura) | 0,4 | 0,8 | (50,0) |
| Gubitak prije oporezivanja (u milijunima eura) | (9,1) | (11,4) | (20,2) |
| Raspoložive sobe ¹ | 946.268 | 1.000.236 | (5,4) |
| Stupanj popunjenosti % ¹ | 36,9 | 29,3 | 759,4 ³ |
| ADR (EUR) ² | 96,7 | 78,7 | 22,8 |
| RevPAR (EUR) | 35,6 | 23,0 | 54,6 |

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 40,5% na iznos od 42,3 milijuna eura (2022: 30,1 milijuna eura). Prihodi od smještaja povećali su se za 46,5% na 33,7 milijuna eura (2022: 23,0 milijuna eura) dok se stupanj popunjenosti povećao za 759,4 baznih poena na 36,9%, a ADR se povećao za 22,8% i iznosio je 96,7 eura (2022: 78,7 eura).

EBITDA dobit se smanjila za 50,0% i iznosila je 0,4 milijuna eura (2022: dobit 0,8 milijuna eura) uglavnom zbog povećanih operativnih troškova i nedostatka državnih potpora u Njemačkoj (primljeno je samo 0,01 milijun eura potpora za plaće i 0,02 milijuna eura potpora 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 polugodištu 2022. godine iznosile su 0,2 milijuna eura, dok su potpore za operativne troškove iznosile 2,5 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 44,7 milijuna eura predstavlja dodatnu sigurnost u trenutnom okruženju.

Pregled poslovanja - Hrvatska

Sljedeća tablica prikazuje rezultate poslovanja Grupe u Hrvatskoj za prvih šest mjeseci 2023. godine.

Ključni pokazatelji poslovanja – hoteli, turistička naselja i kampovi

| | Šest mjeseci do 30. lipnja 2023. | Šest mjeseci do 30. lipnja 2022. | Postotak promjene % |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------------|
| Ukupni prihodi (u milijunima eura) | 25,3 | 19,3 | 31,1 |
| Prihodi od smještaja (u milijunima eura) | 20,1 | 15,0 | 34,0 |
| EBITDAR (u milijunima eura) | 0,6 | (0,1) | n/a |
| EBITDA (u milijunima eura) | (0,5) | (1,1) | (54,5) |
| Raspoložive sobe ¹ | 760.997 | 810.548 | (6,1) |
| Stupanj popunjenosti % ¹ | 33,6 | 27,7 | 595,6 ² |
| ADR (EUR) ³ | 78,4 | 66,9 | 17,2 |
| RevPAR (EUR) | 26,4 | 18,5 | 42,4 |
| FTE ⁴ | 637,8 | 605,3 | 5,4 |

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.

Ukupni prihodi ostvareni za šest mjeseci 2023. godine veći su za 31,1% u odnosu na prošlu godinu. Ovo povećanje potaknuto je povećanim RevPAR-om zajedno s povećanim stupnjem popunjenosti.

Povećanje prihoda najvećim dijelom dolazi od hotela i apartmana, gdje su ukupni prihodi porasli za 36%, dok je rast u kampovima iznosio 19%.

EBITDA gubitak se smanjio na 0,5 milijuna eura (2022.: gubitak 1,1 milijuna eura).

Udvostručeni troškovi režija (uglavnom električne energije) zajedno s povećanim troškovima plaća glavni su razlog zašto ostvareni prihodi nisu imali pozitivniji utjecaj na EBITDA-u u promatranom razdoblju.

Pregled poslovanja - Njemačka

Sljedeća tablica prikazuje rezultate poslovanja Grupe u Njemačkoj za prvih šest mjeseci 2023. godine.

Ključni pokazatelji poslovanja

| | Šest mjeseci do 30. lipnja 2023. | Šest mjeseci do 30. lipnja 2022. | Postotak promjene % |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------------|
| Ukupni prihodi (u milijunima eura) | 12,1 | 7,6 | 59,2 |
| Prihodi od smještaja (u milijunima eura) | 10,4 | 6,4 | 62,5 |
| EBITDAR (u milijunima eura) | 2,6 | 3,2 | (18,8) |
| EBITDA (u milijunima eura) | 2,6 | 3,2 | (18,8) |
| Raspoložive sobe ¹ | 129.234 | 129.234 | 0,0 |
| Stupanj popunjenosti % ¹ | 56,1 | 42,0 | 1.412,8 ² |
| ADR (EUR) ³ | 143,1 | 117,2 | 22,1 |
| RevPAR (EUR) | 80,3 | 49,2 | 63,2 |
| FTE ⁴ | 121,5 | 81,2 | 49,6 |

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.

U prvih šest mjeseci ostvareni stupanj popunjenosti bio je 56,1%, u usporedbi s 42,0% u 2022. godini. Prošle godine popunjenost je bila pod snažnim utjecajem mjera uzrokovanih pandemijom COVID-19. Regija je zabilježila snažan porast prosječne cijene smještaja u usporedbi s 2022. godinom, pri čemu je ona u 2023. bila za 22,1% veća i iznosila je 143,1 eur (2022.: 117,2 eura).

Ukupni prihodi značajno su porasli za 59,2% na 12,1 milijun eura (2022.: 7,6 milijuna eura). Prihodi od smještaja porasli su za 62,5% na 10,4 milijuna eura (2022.: 6,4 milijuna eura), RevPAR se povećao za 63,2% na 80,3 eura (2022.: 49,2 eura).

Povećani troškovi plaća i porast inflacije u troškovima roba i usluga nastavili su imati utjecaj na profitabilnost. EBITDA je iznosila 2,6 milijuna eura (2022. 3,2 milijuna eura). U 2022. godini EBITDA je bila veća jer je sadržavala 2,5 milijuna eura državnih potpora za plaće i operativne troškove.

Pregled poslovanja – Mađarska, Srbija i Austrija

Sljedeća tablica prikazuje rezultate poslovanja Grupe u Mađarskoj, Srbiji i Austriji za prvih šest mjeseci 2023. godine.

Ključni pokazatelji poslovanja

| | Šest mjeseci do 30. lipnja 2023. | Šest mjeseci do 30. lipnja 2022. | Postotak promjene % |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------------|
| Ukupni prihodi (u milijunima eura) | 4,3 | 2,8 | 53,6 |
| Prihodi od smještaja (u milijunima eura) | 3,3 | 1,7 | 94,1 |
| EBITDAR (u milijunima eura) | 0,2 | 0,2 | 0,0 |
| EBITDA (u milijunima eura) | 0,2 | 0,2 | 0,0 |
| Raspoložive sobe ¹ | 56.037 | 60.454 | (7,3) |
| Stupanj popunjenosti % ¹ | 36,3 | 23,4 | 1.289,4 ² |
| ADR (EUR) ³ | 160,7 | 118,5 | 35,6 |
| RevPAR (EUR) | 58,4 | 27,8 | 110,2 |
| FTE ⁴ | 96,6 | 83,5 | 15,6 |

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.

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 četvrtom kvartalu 2023. godine.

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

Naš hotel u Austriji je ponovno otvoren početkom lipnja nakon uobičajenog perioda niske potražnje.

Ukupni prihodi povećali su se za 53,6% na 4,3 milijuna eura (2022: 2,8 milijuna eura), uglavnom zahvaljujući rezultatima postignutim u našem hotelu u Budimpešti sa solidnom popunjenošću od 63% u lipnju, koji radi punim kapacitetom nakon renoviranja prošle godine.

EBITDA je bila pozitivna i iznosila je 0,2 milijuna eura (2022: 0,2 milijuna eura).

Rezultati upravljanja i centraliziranih usluga

Sljedeća tablica prikazuje rezultate poslovanja upravljanja i centraliziranih usluga za prvih šest mjeseci 2023. godine:

| | Šest mjeseci do 30. lipnja 2023. | Šest mjeseci do 30. lipnja 2022. | Postotak promjene % |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------------|
| Ukupni prihodi prije eliminacije (u milijunima eura) | 6,7 | 5,7 | 17,5 |
| Eliminacija prihoda (u milijunima eura)) | (6,1) | (5,2) | 17,3 |
| Ukupni prihodi (u milijunima eura)) | 0,6 | 0,5 | 20,0 |
| EBITDA (u milijunima eura)) | (2,0) | (1,4) | 42,9 |
| FTE ¹ | 287,6 | 269,9 | 6,6 |

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.

U skladu s poslovanjem u Hrvatskoj i inozemstvu, ukupni prihodi povećali su se 17,5% na iznos od 6,7 milijuna eura (2022: 5,7 milijuna eura). Eksterni prihodi povećali su se sa 0,5 milijuna eura na 0,6 milijuna eura. EBITDA je bila negativna i iznosila je 2,0 milijuna eura (2022: gubitak 1,4 milijuna eura).

02 Financijski izvještaji

Financijsko međuzvješće Društva i Grupe
za drugo tromjesečje i prvo polugodište 2023. godine

Konsolidirani i pojedinačni izvještaj o financijskom položaju (nerevidirano)

| | Grupa | | Društvo | |
|--|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| | 30. lipnja 2023. EUR'000 | 31. prosinca 2022. EUR'000 | 30. lipnja 2023. EUR'000 | 31. prosinca 2022. EUR'000 |
| Imovina | | | | |
| Dugotrajna imovina: | | | | |
| Nematerijalna imovina | 464 | 548 | 388 | 458 |
| Nekretnine, postrojenja i oprema | 351.789 | 337.401 | 226.416 | 221.862 |
| Imovina s pravom upotrebe | 34.015 | 32.240 | - | - |
| Zalihe | 1.872 | 2.131 | 1.795 | 2.051 |
| Ulaganja u zajedničke pothvate | 6.658 | 5.602 | - | - |
| Ostala dugotrajna financijska imovina | 1.477 | 1.530 | 117.849 | 116.359 |
| Odgođena porezna imovina | 10.046 | 10.046 | 9.931 | 9.931 |
| Ograničeni depoziti i novčana sredstva | 8.850 | 8.747 | 8.850 | 8.747 |
| | 415.171 | 398.245 | 365.229 | 359.408 |
| Kratkotrajna imovina: | | | | |
| Zalihe | 1.220 | 590 | 1.081 | 433 |
| Potraživanja od kupaca | 9.156 | 2.079 | 8.040 | 925 |
| Ostala potraživanja i predujmovi | 3.055 | 2.882 | 4.303 | 2.187 |
| Potraživanja za porez na dobit | 446 | 320 | - | - |
| Novac i novčani ekvivalenti | 44.733 | 70.437 | 35.806 | 55.583 |
| | 58.610 | 76.308 | 49.230 | 59.128 |
| Ukupna imovina | 473.781 | 474.553 | 414.459 | 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 | 965 | 1.142 | - | - |
| Ostale rezerve | 41.738 | 42.144 | 73.486 | 73.610 |
| Zadržana dobit/(preneseni gubitak) | (6.610) | 6.197 | 17.967 | 30.092 |
| Ukupni kapital | 201.375 | 214.765 | 256.736 | 268.984 |
| Dugoročne obveze: | | | | |
| Obveze po kreditima banaka | 170.739 | 174.517 | 106.386 | 113.069 |
| Obveze za najmove | 34.885 | 34.880 | 116 | 35 |
| Rezerviranja | 6.020 | 6.020 | 6.020 | 6.020 |
| Ostale obveze | 777 | 631 | 770 | 624 |
| | 212.421 | 216.048 | 113.292 | 119.748 |
| Kratkoročne obveze: | | | | |
| Obveze prema dobavljačima | 7.457 | 4.582 | 4.824 | 1.027 |
| Kratkoročne obveze za najmove | 4.802 | 4.501 | 4 | 11 |
| Ostale obveze i rezerviranja | 24.242 | 11.983 | 19.509 | 9.207 |
| Obveze prema povezanim stranama | 1.267 | 1.264 | 1.356 | 1.132 |
| Obveze po kreditima banaka | 22.217 | 21.410 | 18.738 | 18.427 |
| | 59.985 | 43.740 | 44.431 | 29.804 |
| Ukupne obveze | 272.406 | 259.788 | 157.723 | 149.552 |
| Ukupni kapital i obveze | 473.781 | 474.553 | 414.459 | 418.536 |

Financijsko međuzvješće Društva i Grupe
za drugo tromjesečje i prvo polugodište 2023. godine

Konsolidirani i pojedinačni račun dobiti i gubitka (nerevidirano)

| | Grupa | | Društvo | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 30. lipnja 2023. | 30. lipnja 2022. | 30. lipnja 2023. | 30. lipnja 2022. |
| | EUR'000 | EUR'000 | EUR'000 | EUR'000 |
| Poslovni prihodi | 42.318 | 30.059 | 26.019 | 19.943 |
| Poslovni rashodi | (41.949) | (29.213) | (28.027) | (21.989) |
| EBITDA | 369 | 846 | (2.008) | (2.046) |
| Amortizacija | (8.690) | (7.287) | (5.947) | (4.844) |
| EBIT | (8.321) | (6.441) | (7.955) | (6.890) |
| Financijski prihodi | 2.163 | 95 | 820 | 514 |
| Financijski rashodi | (2.550) | (3.773) | (1.429) | (928) |
| Ostali rashodi | (394) | (1.199) | (79) | (831) |
| Ostali prihodi | 93 | 9 | 55 | - |
| Udio u rezultatu zajedničkih pothvata | (57) | (113) | - | - |
| Dobit / (gubitak) prije oporezivanja | (9.068) | (11.422) | (8.588) | (8.135) |
| Porez na dobit | (344) | (262) | - | - |
| Dobit / (gubitak) nakon oporezivanja | (9.412) | (11.684) | (8.588) | (8.135) |
| Zarada po dionici | (1,85) | (2,30) | (1,69) | (1,60) |

Konsolidirani i pojedinačni izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (nerevidirano)

| | Grupa | | Društvo | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 30. lipnja 2023. | 30. lipnja 2022. | 30. lipnja 2023. | 30. lipnja 2022. |
| | EUR'000 | EUR'000 | EUR'000 | EUR'000 |
| Dobit / (gubitak) nakon oporezivanja | (9.412) | (11.684) | (8.588) | (8.135) |
| Ostala sveobuhvatna dobit koja će se naknadno priznati u računu dobiti i gubitka u budućim razdobljima: | | | | |
| Dobit s osnove učinkovite zaštite novčanog toka | (177) | 1.192 | - | - |
| Tečajne razlike nastale iz preračuna inozemnog poslovanja | (284) | 458 | - | - |
| Ostala sveobuhvatna dobit / (gubitak) | (461) | 1.650 | - | - |
| Ukupna sveobuhvatna dobit / (gubitak) | (9.873) | (10.034) | (8.588) | (8.135) |

Konsolidirani izvještaj o kretanju kapitala (nerevidirano)

| Grupa | Temeljni kapital | Premija na emitirane dionice | Rezerve za zaštitu od rizika | Ostale rezerve | Zadržana dobit / (gubitak) | 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 | - | - | - | - | (9.412) | (9.412) |
| Ostala sveobuhvatna dobit | - | - | (177) | (284) | - | (461) |
| Ukupna sveobuhvatna dobit | 13.614 | 151.668 | 965 | 41.861 | (3.215) | 204.893 |
| Trezorske dionice | - | - | - | (231) | - | (231) |
| Korekcija rezultata prošle godine | - | - | - | - | 142 | 142 |
| Isplata dividende | - | - | - | - | (3.537) | (3.537) |
| Plaćanja temeljena na dionicama | - | - | - | 108 | - | 108 |
| Stanje na dan 30. lipnja 2023. | 13.614 | 151.668 | 965 | 41.738 | (6.610) | 201.375 |

Pojedinačni izvještaj o kretanju kapitala (nerevidirano)

| Društvo | Temeljni kapital | Premija na emitirane dionice | Ostale rezerve | Zadržana dobit / (gubiak) | Ukupno |
|---|-------------------------|-------------------------------------|-----------------------|----------------------------------|----------------|
| | 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 | - | - | - | (8.588) | (8.588) |
| Ostala sveobuhvatna dobit | - | - | - | - | - |
| Ukupna sveobuhvatna dobit | 13.614 | 151.668 | 73.610 | 21.504 | 260.396 |
| Trezorske dionice | - | - | (231) | - | (231) |
| Isplata dividende | - | - | - | (3.537) | (3.537) |
| Plaćanja temeljena na dionicama | - | - | 108 | - | 108 |
| Stanje na dan 30. lipnja 2023. | 13.614 | 151.668 | 73.487 | 17.967 | 256.736 |

Financijsko međuzvješće Društva i Grupe
za drugo tromjesečje i prvo polugodište 2023. godine

Konsolidirani i pojedinačni izvještaj o novčanim tokovima (nerevidirano)

| | Grupa | | Društvo | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Q2 2023 EUR'000 | Q2 2022 EUR'000 | Q2 2023 EUR'000 | Q2 2022 EUR'000 |
| Novčani tok od poslovnih aktivnosti: | | | | |
| Dobit/(gubitak) tekuće godine | (9.412) | (11.684) | (8.588) | (8.135) |
| Usklađenja dobiti i novčanog priljeva od poslovnih aktivnosti: | | | | |
| Rashodi od kamata | 2.550 | 1.919 | 1.417 | 875 |
| Prihodi od kamata | (512) | (95) | (820) | (510) |
| Dobit/(gubitak) od nerealiziranih tečajnih razlika | (1.618) | 1.732 | - | 90 |
| Porez na dobit | 344 | 262 | - | - |
| Udio u rezultatu zajedničkih pothvata | 57 | 113 | - | - |
| Amortizacija i umanjenje vrijednosti imovine | 8.690 | 7.287 | 5.947 | 4.844 |
| Otuđenje nekretnina, postrojenja i opreme | - | 51 | - | 51 |
| Plaćanja temeljena na dionicama | 108 | 108 | 108 | 108 |
| | 9.619 | 11.377 | 6.652 | 5.458 |
| Promjene u poslovnoj imovini i obvezama: | | | | |
| Smanjenje/(povećanje) zaliha | (369) | (1.102) | (391) | (1.135) |
| Smanjenje/(povećanje) potraživanja | (7.160) | 1.236 | (9.103) | (4.603) |
| Povećanje/(smanjenje) obveza | 13.981 | 6.698 | 13.388 | 8.924 |
| | 6.452 | 6.832 | 3.894 | 3.186 |
| Novčani izdaci i primici tijekom razdoblja za: | | | | |
| Plaćena kamata | (2.489) | (2.286) | (1.389) | (1.194) |
| Primici od kamata | 319 | 38 | 694 | 29 |
| Plaćen porez | (277) | (199) | - | - |
| | (2.447) | (2.447) | (695) | (1.165) |
| Neto novčani priljev od poslovnih aktivnosti | 4.212 | 4.078 | 1.263 | (656) |
| Novčani tok od investicijskih aktivnosti: | | | | |
| Ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu | (20.205) | (18.486) | (8.980) | (12.160) |
| Zajmovi dani povezanim društvima | - | - | (2.420) | (6.118) |
| Zajmovi dani zajedničkim pothvatima | (1.100) | (1.000) | - | - |
| Primici od otplate danih kredita zajedničkim pothvatima | 56 | - | - | - |
| Primici od otplate danih zajmova unutar grupe | - | - | 930 | - |
| Smanjenje/(povećanje) ograničenih depozita | (103) | 12 | (103) | - |
| Ulaganja u ovisna društva | - | - | - | (448) |
| Neto novčani tok od investicijskih aktivnosti | (21.352) | (19.474) | (10.573) | (18.726) |
| Novčani tok od financijske aktivnosti: | | | | |
| Primici od kredita banaka | 7.310 | 1.751 | 2.500 | 1.751 |
| Primici od financijskog najma | 81 | 35 | 81 | 35 |
| Plaćanje glavnice iz obveze po najmu | (1.551) | (1.416) | (3) | - |
| Isplata dividende | (3.537) | - | (3.537) | - |
| Otplata kredita banaka | (10.624) | (4.473) | (9.277) | (3.226) |
| Stjecanje trezorskih dionica | (231) | - | (231) | - |
| Ostale financijske aktivnosti | - | - | - | (3) |
| Neto novčani priljev od financijskih aktivnosti | (8.552) | (4.103) | (10.467) | (1.443) |
| (Smanjenje)/povećanje novca i novč. ekvivalenata | (25.692) | (19.499) | (19.777) | (20.825) |
| Tečajne razlike | (12) | 70 | - | (101) |
| Novac i novčani ekvivalenti na početku godine | 70.437 | 45.350 | 55.583 | 37.979 |
| Novac i novčani ekvivalenti na kraju godine | 44.733 | 25.921 | 35.806 | 17.052 |

Bilješka 1. Opće informacije

Financijski izvještaji društva Arena Hospitality Group d.d. („Društvo“) i njenih ovisnih društava (zajedno „Grupa“) za razdoblje koje završava 30. lipnja 2023. godine utvrđena su odlukom Uprave društva 26. srpnja 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 53,28% 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 30. lipnja 2023. i za razdoblje od šest mjeseci 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 dospijea 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 30. lipnja 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. | 440.741 | 61.519 | 20.747 | 523.007 |
| Povećanja tijekom godine | 1.255 | 1.391 | 18.930 | 21.576 |
| Smanjenja tijekom godine | (480) | (212) | - | (692) |
| Reklasifikacija | 3.469 | (49) | (3.379) | 41 |
| Tečajne razlike | 4 | 210 | 165 | 379 |
| Stanje na dan 30. lipnja 2023. | 444.989 | 62.859 | 36.463 | 544.311 |
| Akumulirana amortizacija: | | | | |
| Stanje na dan 1. siječnja 2023. | 150.448 | 35.157 | - | 185.605 |
| Amortizacija | 4.932 | 2.512 | - | 7.444 |
| Smanjenja tijekom godine | (480) | (214) | - | (694) |
| Reklasifikacija | 938 | (892) | - | 46 |
| Tečajne razlike | - | 121 | - | 121 |
| Stanje na dan 30. lipnja 2023. | 155.838 | 36.684 | - | 192.522 |
| Neto knjigovodstvena vrijednost na dan 30. lipnja 2023. | 289.151 | 26.175 | 36.463 | 351.789 |

| 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 | 276 | 325 | 9.808 | 10.409 |
| Reklasifikacija | 3.023 | (559) | (2.399) | 65 |
| Smanjenja tijekom godine | (480) | (212) | - | (692) |
| Stanje na dan 30. lipnja 2023. | 339.804 | 43.652 | 18.441 | 401.897 |
| Akumulirana amortizacija: | | | | |
| Stanje na dan 1. siječnja 2023. | 143.786 | 26.466 | - | 170.252 |
| Amortizacija | 4.168 | 1.688 | - | 5.856 |
| Reklasifikacija | 944 | (878) | - | 66 |
| Smanjenja tijekom godine | (479) | (214) | - | (693) |
| Stanje na dan 30. lipnja 2023. | 148.419 | 27.062 | - | 175.481 |
| Neto knjigovodstvena vrijednost na dan 30. lipnja 2023. | 191.385 | 16.590 | 18.441 | 226.416 |

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.

30. lipnja 2023.

| Grupa | Hoteli | Turistička naselja | Kampovi | Zajedničke Usluge | Eliminacija | Ukupno |
|---|---------------|--------------------|--------------|-------------------|----------------|----------------|
| | EUR'000 | EUR'000 | EUR'000 | EUR'000 | EUR'000 | EUR'000 |
| Prihodi | | | | | | |
| Treće strane | 31.566 | 3.458 | 6.672 | 622 | - | 42.318 |
| Među segmentima | | | | 6.124 | (6.124) | - |
| Ukupni prihodi | 31.566 | 3.458 | 6.672 | 6.746 | (6.124) | 42.318 |
| EBITDA segmenta | 3.282 | (848) | (98) | (1.967) | - | 369 |
| Amortizacija | (5.447) | (934) | (1.907) | (402) | - | (8.690) |
| Financijski rashodi | | | | | | (2.550) |
| Financijski prihodi | | | | | | 2.163 |
| Ostali rashodi | | | | | | (394) |
| Ostali prihodi | | | | | | 93 |
| Udio u rezultatu zajedničkih ulaganja | | | | | | (57) |
| Dobit/(gubitak) prije oporezivanja | | | | | | (9.068) |

30. lipnja 2022.

| Grupa | Hoteli | Turistička naselja | Kampovi | Zajedničke Usluge | Eliminacija | Ukupno |
|---|---------------|--------------------|--------------|-------------------|----------------|-----------------|
| | EUR'000 | EUR'000 | EUR'000 | EUR'000 | EUR'000 | EUR'000 |
| Prihodi | | | | | | |
| Treće strane | 21.333 | 2.616 | 5.593 | 517 | - | 30.059 |
| Među segmentima | | | | 5.221 | (5.221) | - |
| Ukupni prihodi | 21.333 | 2.616 | 5.593 | 5.738 | (5.221) | 30.059 |
| EBITDA segmenta | 3.199 | (762) | (204) | (1.387) | - | 846 |
| Amortizacija | (4.363) | (994) | (1.610) | (320) | - | (7.287) |
| Financijski rashodi | | | | | | (3.773) |
| Financijski prihodi | | | | | | 95 |
| Ostali rashodi | | | | | | (1.199) |
| Ostali prihodi | | | | | | 9 |
| Udio u rezultatu zajedničkih ulaganja | | | | | | (113) |
| Dobit/(gubitak) prije oporezivanja | | | | | | (11.422) |

Financijsko međuzvješće Društva i Grupe
za drugo tromjesečje i prvo polugodište 2023. godine

30. lipnja 2023.

| Društvo | Hoteli | Turistička naselja | Kampovi | Zajedničke Usluge | Eliminacija | Ukupno |
|---|---------------|---------------------------|----------------|--------------------------|--------------------|----------------|
| | EUR'000 | EUR'000 | EUR'000 | EUR'000 | EUR'000 | EUR'000 |
| Prihodi | | | | | | |
| Treće strane | 15.131 | 3.458 | 6.672 | 758 | - | 26.019 |
| Među segmentima | | | | 4.355 | (4.355) | - |
| Ukupni prihodi | 15.131 | 3.458 | 6.672 | 5.113 | (4.355) | 26.019 |
| EBITDA segmenta | 486 | (848) | (98) | (1.548) | | (2.008) |
| Amortizacija | (2.777) | (934) | (1.907) | (329) | - | (5.947) |
| Financijski rashodi | | | | | | (1.429) |
| Financijski prihodi | | | | | | 820 |
| Ostali rashodi | | | | | | (79) |
| Ostali prihodi | | | | | | 55 |
| Dobit/(gubitak) prije oporezivanja | | | | | | (8.588) |

30. lipnja 2022.

| Društvo | Hoteli | Turistička naselja | Kampovi | Zajedničke Usluge | Eliminacija | Ukupno |
|---|---------------|---------------------------|----------------|--------------------------|--------------------|----------------|
| | EUR'000 | EUR'000 | EUR'000 | EUR'000 | EUR'000 | EUR'000 |
| Prihodi | | | | | | |
| Treće strane | 11.024 | 2.616 | 5.593 | 710 | - | 19.943 |
| Među segmentima | | | | 4.056 | (4.056) | - |
| Ukupni prihodi | 11.024 | 2.616 | 5.593 | 4.766 | (4.056) | 19.943 |
| EBITDA segmenta | (152) | (762) | (204) | (928) | - | (2.046) |
| Amortizacija | (1.993) | (994) | (1.610) | (247) | - | (4.844) |
| Financijski rashodi | | | | | | (928) |
| Financijski prihodi | | | | | | 514 |
| Ostali rashodi | | | | | | (831) |
| Ostali prihodi | | | | | | - |
| Dobit/(gubitak) prije oporezivanja | | | | | | (8.135) |

Bilješka 5. Zarada po dionici

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

| | Grupa | | Društvo | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 30. lipnja 2023. | 30. lipnja 2022. | 30. lipnja 2023. | 30. lipnja 2022. |
| | EUR'000 | EUR'000 | EUR'000 | EUR'000 |
| Dobit/(gubitak) tekuće godine | (9.412) | (11.684) | (8.588) | (8.135) |
| Ponderirani prosječni broj redovnih dionica u izdanju | 5.074.777 | 5.083.552 | 5.074.777 | 5.083.552 |
| Osnovna i razrijeđena zarada po dionici | (1,85) | (2,30) | (1,69) | (1,60) |

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).

Za razliku od gore navedenog, najjače razdoblje za naš ski resort u Nassfeldu je 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 (53.28% isključujući trezorske dionice) na dan 30. lipnja 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 30. lipnja 2023. EUR'000 | Na dan 31. prosinca 2022. EUR'000 | Na dan 30. lipnja 2023. EUR'000 | Na dan 31. prosinca 2022. EUR'000 |
| Imovina | | | | |
| Kratkoročna potraživanja: | | | | |
| Park Plaza Hotels Europe B.V. | 1.003 | 6 | 1.003 | 4 |
| Zajednički pothvati | 64 | 31 | - | - |
| PPHE (Germany) B.V. | 6 | 3 | - | - |
| PPHE Nuernberg Operator | - | - | - | 4 |
| Arena Hospitality Management d.o.o. | - | - | 1.281 | 98 |
| Park Plaza Germany Holdings GmbH | - | - | 2 | - |
| Germany Real Estate B.V. | - | - | 382 | 575 |
| Arena 88 rooms d.o.o. | - | - | 30 | 30 |
| Arena Franz Ferdinand GmbH | - | - | - | 19 |
| SW Szállodaüzemeltető Kft | - | - | 72 | - |
| Sugarhill Investments B.V. | - | - | 920 | 665 |
| Ulika d.o.o. | - | - | 174 | 105 |
| Mažurana d.o.o. | - | - | 81 | 47 |
| Dugoročni zajmovi: | | | | |
| Zajednički pothvati | 7.531 | 6.294 | - | - |
| Sugarhill Investments B.V. | - | - | 22.754 | 20.754 |
| Ulika d.o.o. | - | - | 5.483 | 5.803 |
| Mažurana d.o.o. | - | - | 36 | 16 |
| Germany Real Estate B.V. | - | - | 17.017 | 17.946 |
| Obveze | | | | |
| Obveze prema dobavljačima: | | | | |
| Arena Hospitality Management d.o.o. | - | - | 998 | 666 |
| PPHE (Germany) B.V. | 934 | 823 | - | - |
| PPHE Nuernberg Operator | - | - | 25 | 25 |
| Park Plaza Hotels Europe B.V. | 333 | 441 | 333 | 441 |

Financijsko međuzvješće Društva i Grupe
za drugo tromjesečje i prvo polugodište 2023. godine

b. Transakcije s povezanim stranama:

| | Grupa | | Društvo | |
|---|--|--|--|--|
| | Na dan 30. lipnja 2023. EUR'000 | Na dan 30. lipnja 2022. EUR'000 | Na dan 30. lipnja 2023. EUR'000 | Na dan 30. lipnja 2022. EUR'000 |
| Prihodi: | | | | |
| Prihod od naknade za upravljanje – zajednički pothvati | 166 | 116 | - | - |
| Prefakturiranje troškova zaposlenih – Arena Hospitality Management d.o.o. | - | - | 467 | 466 |
| Prefakturiranje troškova zaposlenih – Park Plaza Hotels Europe B.V. | - | - | 10 | - |
| Prefakturiranje troškova zaposlenih - PPHE Nuernberg Operator Hotelbetriebsgesellschaft mbh | - | - | 1 | - |
| Prefakturiranje troškova zaposlenih – Ulika d.o.o. | - | - | 12 | - |
| Prefakturiranje troškova zaposlenih – Arena Franz Ferdinand GmbH | - | - | 58 | - |
| Prihod od ostalih usluga - zajednički pothvati | 181 | 157 | - | - |
| Troškovi: | | | | |
| Troškovi naknade za upravljanje – Arena Hospitality Management d.o.o. | - | - | 506 | 386 |
| Naknada troškova za prodaju i marketing – Park Plaza Hotels Europe B.V. | 1.011 | 771 | 1.011 | 771 |
| Naknada troškova za prodaju i marketing – PPHE (Germany) B.V. | 565 | 303 | - | - |
| Prihodi od kamata: | | | | |
| Sugarhill Investments B.V. | - | - | 255 | 218 |
| Ulika d.o.o. | - | - | 63 | 34 |
| Germany Real Estate B.V. | - | - | 212 | 241 |
| Zajednički pothvati | 193 | 70 | - | - |

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 je objavilo svoj godišnji upitnik o korporativnom upravljanju (upitnik o usklađenosti) za 2022. godinu te je u njemu pojasnilo detalje o načinu na koji primjenjuje Novi Kodeks. Društvo također u svom svakodnevnom poslovanju postupa u skladu s Pravilima ZSE-a.

Glavna skupština

Redovna sjednica Glavne skupštine Društva održana je 27. travanj 2023. Na toj je Glavnoj skupštini:

- razmatrano Godišnje izvješće Društva za 2022. godinu (konsolidirano i nekonsolidirano), Izvješće o radu Nadzornog odbora tijekom 2022. godine, kao i Izvješće Uprave o kupnji vlastitih dionica;
- donesena odluka o odobravanju Izvješća o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora za 2022. godinu;
- donesena odluka o upotrebi dobiti ostvarene u 2022. godini;
- dana razrješnica članovima Nadzornog odbora i članovima Uprave za njihov rad u 2022. godini;
- donesena odluka o usklađenju temeljnog kapitala i odluka o izmjenama Statuta Društva;
- donesena odluka o isplati dividende u iznosu od 0,7 EUR po dionici;
- imenovan revizor Društva za konsolidirana i nekonsolidirana izvješća za 2023. godinu.

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 tri sjednice u prvih šest mjeseci 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;
- 26. travnja 2023. godine, kada je, između ostalog, razmatran nerevidirani konsolidirani i nekonsolidirani tromjesečni izvještaj Društva za prvo tromjesečje 2023. godine.

Odbori Nadzornog odbora

U prvih šest mjeseci 2023. godine održane su sljedeće sjednice odbora Nadzornog odbora:

- Revizijski odbor održao je sjednicu 27. veljače 2023., na kojoj je, između ostalog, usvojeno Izvješće Revizorskog odbora za 2022. godinu, imenovana Zamjenica Predsjednika Revizorskog odbora te je usvojena preporuka Nadzornom odboru da predloži Glavnoj skupštini usvajanje Odluke o isplati dividende dioničarima Društva. Također je održao i sjednicu 22. ožujka 2023 na kojoj je usvojio preporuku za imenovanje revizora Društva za 2023. godinu;
- Odbor za održivost održao je sjednicu 27. veljače 2023., na kojoj je, između ostaloga, dao preporuku Nadzornom odboru da usvoji ESG Strategiju Društva te je razmatrao Izvješća o održivosti za 2022. godinu.

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.

Najznačajnije sjednice Uprave u prvih šest mjeseci 2023. godine bile su:

- 27. veljače 2023., na kojoj je, između ostaloga, usvojeno financijsko Izvješće za četvrto tromjesečje 2022. godine (nerevidirano, konsolidirano i nekonsolidirano) i Godišnje izvješće za 2022. godinu (revidirano, konsolidirano i nekonsolidirano) te je usvojen prijedlog za isplatu dividende dioničarima Društva u iznosu od 0,7 EUR po dionici;
- 26. travnja 2023., na kojoj je, između ostaloga, usvojeno financijsko Izvješće za prvo tromjesečje 2023. godine (nerevidirano, konsolidirano i nekonsolidirano).

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 30. lipnja 2023. godine, od ukupnog broja dionica Društva 76.229 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% | 53,28% |
| 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% | 8,74% |
| 4 | OTP BANKA D.D./ ERSTE PLAVI OMF kategorije B | 7,35% | 7,46% |

Vrednovanje

| U eurima | Zadnjih 12 mjeseci koji završavaju 30. lipnja 2023. | | |
|-------------------------------------|---|---------------|---------------|
| | Najviša | Najniža | Zadnja |
| Cijena dionice | 38,80 | 28,67 | 37,00 |
| Tržišna kapitalizacija ¹ | 196.036.690 | 144.854.946 | 186.942.204 |
| Neto dug ² | 187.910.125 | 187.910.125 | 187.910.125 |
| EV ³ | 383.946.815 | 332.765.071 | 374.852.329 |
| EV/EBITDA⁴ | 12,50X | 10,84X | 12,21X |

Napomena: Najviša i najniža odnose se na cijenu dionice u razdoblju za zadnjih 12 mjeseci koji završavaju 30. lipnja 2023. godine. Posljednja se odnosi na cijenu na dan 30. lipnja 2023. godine.

¹ Broj dionica na dan 30. lipnja 2023. godine iznosio je 5.128.721, od kojih je 76.229 trezorskih dionica.

² Neto dug izračunat kao zbroj kratkoročnih i dugoročnih zajmova i ostalih kratkoročnih i dugoročnih zajmova umanjen 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 30. lipnja 2023. godine.

05 IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINACIJSKIH 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 30. lipnja 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

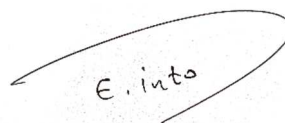
Članovi:



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

30.6.2023

Godina:

2023

Kvartal:

2

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): 1527

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 30.06.2023.

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 | 415.170.569 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009) | 003 | 548.171 | 463.774 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | 0 | 0 |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | 548.171 | 463.774 |
| 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 | 371.771.563 | 387.676.115 |
| 1. Zemljište | 011 | 47.398.238 | 47.398.577 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | 242.893.975 | 241.751.176 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | 26.001.024 | 25.856.913 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | 360.697 | 318.875 |
| 5. Biološka imovina | 015 | 0 | 0 |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | 016 | 798.228 | 863.741 |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | 19.949.158 | 35.600.215 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | 34.370.243 | 35.886.618 |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | 0 | 0 |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030) | 020 | 15.879.222 | 16.984.672 |
| 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 | 6.657.657 |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | 027 | 0 | 0 |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | 028 | 9.150.708 | 9.254.124 |
| 9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela | 029 | 0 | 0 |
| 10. Ostala dugotrajna financijska imovina | 030 | 1.126.410 | 1.072.891 |
| 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 | 58.611.177 |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045) | 038 | 593.544 | 1.220.473 |
| 1. Sirovine i materijal | 039 | 563.101 | 1.175.540 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 040 | 0 | 0 |
| 3. Gotovi proizvodi | 041 | 0 | 0 |
| 4. Trgovačka roba | 042 | 26.947 | 44.933 |
| 5. Predujmovi za zalihe | 043 | 3.496 | 0 |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 044 | 0 | 0 |
| 7. Biološka imovina | 045 | 0 | 0 |

| | | | |
|---|------------|--------------------|--------------------|
| II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052) | 046 | 5.278.368 | 12.657.309 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 047 | 9.095 | 1.009.060 |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 048 | 31.194 | 64.340 |
| 3. Potraživanja od kupaca | 049 | 2.048.195 | 9.156.217 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 050 | 0 | 0 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 051 | 1.228.455 | 811.893 |
| 6. Ostala potraživanja | 052 | 1.961.429 | 1.615.799 |
| III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA 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 | 44.733.395 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI | 064 | 0 | 0 |
| E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064) | 065 | 474.553.831 | 473.781.746 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 066 | 0 | 0 |
| PASIVA | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089) | 067 | 214.765.541 | 201.373.706 |
| 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 | 41.613.465 |
| 1. Zakonske rezerve | 071 | 680.698 | 680.698 |
| 2. Rezerve za vlastite dionice | 072 | 3.026.752 | 3.257.879 |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | 073 | -3.026.752 | -3.257.879 |
| 4. Statutarne rezerve | 074 | 0 | 0 |
| 5. Ostale rezerve | 075 | 41.056.349 | 40.932.767 |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | 076 | 0 | 0 |
| V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082) | 077 | 1.549.294 | 1.087.478 |
| 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 | 964.606 |
| 4. Ostale rezerve fer vrijednosti | 081 | 0 | 0 |
| 5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija) | 082 | 407.238 | 122.872 |
| VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085) | 083 | 1.387.794 | 2.802.843 |
| 1. Zadržana dobit | 084 | 1.387.794 | 2.802.843 |
| 2. Preneseni gubitak | 085 | 0 | 0 |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088) | 086 | 4.809.512 | -9.411.974 |
| 1. Dobit poslovne godine | 087 | 4.809.512 | 0 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 088 | 0 | 9.411.974 |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES | 089 | 0 | 0 |
| B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096) | 090 | 6.651.208 | 6.797.200 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 091 | 631.199 | 777.191 |
| 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 | 205.624.233 |
| 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 | 205.624.233 |
| 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 | 59.986.607 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 110 | 1.264.172 | 1.267.193 |
| 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 | 27.019.287 |
| 7. Obveze za predujmove | 116 | 1.779.727 | 7.767.602 |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 117 | 4.582.012 | 7.457.379 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 118 | 0 | 0 |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | 119 | 2.422.463 | 3.372.073 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja | 120 | 947.462 | 2.273.853 |
| 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 | 10.829.220 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 124 | 0 | 0 |
| F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124) | 125 | 474.553.831 | 473.781.746 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 126 | 0 | 0 |

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2023. do 30.06.2023.

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 | 30.068.430 | 24.271.574 | 42.411.519 | 31.803.301 |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | 002 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 003 | 29.579.805 | 23.972.840 | 41.773.363 | 31.400.248 |
| 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 | 488.625 | 298.734 | 638.156 | 403.053 |
| II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029) | 007 | 37.699.377 | 23.270.092 | 51.034.071 | 30.634.782 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 008 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012) | 009 | 13.796.762 | 9.716.264 | 18.615.970 | 12.337.598 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 010 | 8.169.281 | 5.736.499 | 10.989.178 | 7.257.937 |
| b) Troškovi prodane robe | 011 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) Ostali vanjski troškovi | 012 | 5.627.481 | 3.979.765 | 7.626.792 | 5.079.661 |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016) | 013 | 14.713.428 | 9.186.593 | 19.152.171 | 11.542.479 |
| a) Neto plaće i nadnice | 014 | 9.921.690 | 6.222.124 | 12.876.469 | 7.867.900 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 015 | 3.107.887 | 1.920.038 | 4.097.083 | 2.389.533 |
| c) Doprinosi na plaće | 016 | 1.683.851 | 1.044.431 | 2.178.619 | 1.285.046 |
| 4. Amortizacija | 017 | 7.286.842 | 3.716.087 | 8.690.450 | 4.428.795 |
| 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 | 1.902.345 | 651.148 | 4.575.480 | 2.325.910 |
| III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040) | 030 | 95.409 | 57.362 | 2.162.515 | 946.168 |
| 1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 031 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima | 032 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe | 033 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 034 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 035 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova | 036 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata | 037 | 78.430 | 40.383 | 511.781 | 287.972 |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | 038 | 0 | 0 | 1.650.734 | 658.196 |
| 9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine | 039 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. Ostali financijski prihodi | 040 | 16.979 | 16.979 | 0 | 0 |
| IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048) | 041 | 3.773.436 | 2.316.237 | 2.550.261 | 1.292.242 |
| 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 | 1.919.391 | 961.536 | 2.488.395 | 1.241.893 |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi | 045 | 1.830.284 | 1.342.757 | 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 | 23.761 | 11.944 | 61.866 | 50.349 |
| V. UDIO U DOBITI OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM INTERESOM | 049 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 050 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VII. UDIO U GUBITKU OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM INTERESOM | 051 | 0 | 0 | 0 | -186.686 |
| VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 052 | 113.058 | 210.458 | 57.241 | 57.241 |
| IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050) | 053 | 30.163.839 | 24.328.936 | 44.574.034 | 32.749.469 |
| X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052) | 054 | 41.585.871 | 25.796.787 | 53.641.573 | 31.797.579 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054) | 055 | -11.422.032 | -1.467.851 | -9.067.539 | 951.890 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054) | 056 | 0 | 0 | 0 | 951.890 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053) | 057 | -11.422.032 | -1.467.851 | -9.067.539 | 0 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 058 | 261.856 | 173.260 | 344.435 | 249.051 |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059) | 059 | -11.683.888 | -1.641.111 | -9.411.974 | 702.839 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 055-059) | 060 | 0 | 0 | 0 | 702.839 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055) | 061 | -11.683.888 | -1.641.111 | -9.411.974 | 0 |
| PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje) | | | | | |
| XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064) | 062 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 063 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 064 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA | 065 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065) | 066 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062) | 067 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje) | | | | | |
| XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062) | 068 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|---|------------|--------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068) | 069 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068) | 070 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065) | 071 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071) | 072 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 068-071) | 073 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068) | 074 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj) | | | | | |
| XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077) | 075 | -11.683.888 | -1.641.111 | -9.411.974 | 702.839 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 076 | -11.683.888 | -1.641.111 | -9.411.974 | 702.839 |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 077 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | | | |
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | 078 | -11.683.888 | -1.641.111 | -9.411.974 | 702.839 |
| II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87) | 079 | 1.650.234 | 841.002 | -461.816 | -166.666 |
| 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 | 1.650.234 | 841.002 | -461.816 | -166.666 |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 088 | 457.736 | 318.848 | -284.366 | -81.509 |
| 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 | 1.192.498 | 522.154 | -177.450 | -85.157 |
| 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 | 1.650.234 | 841.002 | -461.816 | -166.666 |
| VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097) | 098 | -10.033.654 | -800.109 | -9.873.790 | 536.173 |
| DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj) | | | | | |
| VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101) | 099 | -10.033.654 | -800.109 | -9.873.790 | 536.173 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 100 | -10.033.654 | -800.109 | -9.873.790 | 536.173 |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 101 | 0 | 0 | 0 | 0 |

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2023. do 30.06.2023.

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 | -11.422.032 | -9.067.539 |
| 2. Usklađenja (AOP 003 do 010): | 002 | 11.114.406 | 9.276.200 |
| a) Amortizacija | 003 | 7.286.842 | 8.690.450 |
| b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i | 004 | 51.033 | 0 |
| c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje | 005 | 0 | 0 |
| d) Prihodi od kamata i dividendi | 006 | -95.409 | -511.781 |
| e) Rashodi od kamata | 007 | 1.919.391 | 2.550.261 |
| f) Rezerviranja | 008 | 0 | 0 |
| g) Tečajne razlike (nerealizirane) | 009 | 1.731.920 | -1.617.516 |
| h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke | 010 | 220.629 | 164.786 |
| I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002) | 011 | -307.626 | 208.661 |
| 3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016) | 012 | 6.832.053 | 6.452.358 |
| a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza | 013 | 6.698.115 | 13.981.046 |
| b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 014 | 1.236.280 | -7.160.096 |
| c) Povećanje ili smanjenje zaliha | 015 | -1.102.342 | -368.592 |
| d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala | 016 | 0 | 0 |
| II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012) | 017 | 6.524.427 | 6.661.019 |
| 4. Novčani izdaci za kamate | 018 | -2.286.104 | -2.488.997 |
| 5. Plaćeni porez na dobit | 019 | -198.668 | -276.520 |
| A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019) | 020 | 4.039.655 | 3.895.502 |
| 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 | 38.105 | 318.697 |
| 4. Novčani primici od dividendi | 024 | 0 | 0 |
| 5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga | 025 | 0 | 56.368 |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 026 | 0 | -103.403 |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026) | 027 | 38.105 | 271.662 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 028 | -18.486.495 | -20.204.889 |
| 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 | -1.100.000 |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac | 031 | 0 | 0 |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 032 | 11.654 | 0 |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032) | 033 | -19.474.841 | -21.304.889 |
| B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033) | 034 | -19.436.736 | -21.033.227 |
| 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 | 1.751.026 | 7.309.558 |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti | 038 | 35.227 | 81.000 |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038) | 039 | 1.786.253 | 7.390.558 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | 040 | -4.472.656 | -10.624.184 |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 041 | 0 | -3.536.744 |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam | 042 | -1.415.524 | -1.551.056 |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala | 043 | 0 | -231.127 |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | 044 | 0 | 0 |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044) | 045 | -5.888.180 | -15.943.111 |
| C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045) | 046 | -4.101.927 | -8.552.553 |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima | 047 | 69.725 | -13.249 |
| D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047) | 048 | -19.429.283 | -25.703.527 |
| E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | 049 | 45.350.051 | 70.436.922 |
| F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049) | 050 | 25.920.768 | 44.733.395 |

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 30.06.2023.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

- a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskog položaju i poslovnim rezultatima za izvještajno tromjesečno razdoblje izdavatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu, odnosno objavljuju se informacije vezane uz te događaje i ažuriraju odgovarajuće informacije objavljene u posljednjem godišnjem financijskom izvještaju (točke od 15. do 15C MRS 34 - Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),
- b) informacije gdje je omogućen pristup posljednjim godišnjim financijskim izvještajima, radi razumijevanja informacija objavljenih u bilješkama uz financijske izvještaje sastavljene za izvještajno tromjesečno razdoblje,
- c) izjava da se iste računovodstvene politike primjenjuju prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za izvještajno tromjesečno razdoblje kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima ili, ako su te računovodstvene politike mijenjale, opis prirode i učinka promjene (točka 16.A (a) MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),
- d) objašnjenje poslovnih rezultata u slučaju da izdavalac 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
- 1.143 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 iskazuje ukupni iznos neto plaća te iznos poreza, doprinosa iz plaća i doprinosa na plaće
- Ukupan kapitalizirani trošak iznosi 46.282 eura (neto 29.425 eura, 11.193 eura poreza i doprinosa iz plaće te 5.664 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

30.6.2023

Godina:

2023

Kvartal:

2

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): 1286

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

(unos 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 30.06.2023.

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 | 365.228.989 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009) | 003 | 458.182 | 388.417 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | 0 | 0 |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | 458.182 | 388.417 |
| 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 | 228.210.067 |
| 1. Zemljište | 011 | 31.154.750 | 31.154.750 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | 162.044.085 | 160.230.152 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | 19.602.939 | 16.271.233 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | 360.697 | 318.875 |
| 5. Biološka imovina | 015 | 0 | 0 |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | 016 | 798.228 | 863.741 |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | 7.901.914 | 17.576.790 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | 2.051.385 | 1.794.526 |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | 0 | 0 |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030) | 020 | 125.105.863 | 126.699.399 |
| 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 | 45.289.562 |
| 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 | 8.850.171 |
| 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 | 49.229.864 |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045) | 038 | 433.126 | 1.081.689 |
| 1. Sirovine i materijal | 039 | 402.683 | 1.036.756 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 040 | 0 | 0 |
| 3. Gotovi proizvodi | 041 | 0 | 0 |
| 4. Trgovačka roba | 042 | 26.947 | 44.933 |
| 5. Predujmovi za zalihe | 043 | 3.496 | 0 |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 044 | 0 | 0 |
| 7. Biološka imovina | 045 | 0 | 0 |
| II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052) | 046 | 3.107.507 | 12.337.036 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 047 | 1.618.227 | 3.945.425 |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 048 | 0 | 0 |
| 3. Potraživanja od kupaca | 049 | 925.320 | 8.040.021 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 050 | 2.925 | 26.760 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 051 | 231.456 | 80.451 |
| 6. Ostala potraživanja | 052 | 329.579 | 244.379 |

| | | | |
|---|------------|--------------------|--------------------|
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA 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 BANCI I BLAGAJNI | 063 | 55.582.810 | 35.805.830 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI | 064 | 0 | 0 |
| E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064) | 065 | 418.537.901 | 414.458.853 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 066 | 0 | 0 |
| PASIVA | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089) | 067 | 268.983.962 | 256.735.039 |
| 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 | 73.486.041 |
| 1. Zakonske rezerve | 071 | 680.698 | 680.698 |
| 2. Rezerve za vlastite dionice | 072 | 3.026.752 | 3.257.879 |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | 073 | -3.026.752 | -3.257.879 |
| 4. Statutarne rezerve | 074 | 0 | 0 |
| 5. Ostale rezerve | 075 | 72.928.925 | 72.805.343 |
| 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. Recajne razlike iz pretacuna inozemnog poslovanja (konsolidacija) | 082 | 0 | 0 |
| VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085) | 083 | 23.052.651 | 26.555.701 |
| 1. Zadržana dobit | 084 | 23.052.651 | 26.555.701 |
| 2. Preneseni gubitak | 085 | 0 | 0 |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088) | 086 | 7.039.794 | -8.588.597 |
| 1. Dobit poslovne godine | 087 | 7.039.794 | 0 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 088 | 0 | 8.588.597 |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES | 089 | 0 | 0 |
| B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096) | 090 | 6.643.834 | 6.789.827 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 091 | 623.826 | 769.818 |
| 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 | 6.020.009 |
| C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108) | 097 | 113.104.669 | 106.502.594 |
| 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 | 106.502.594 |
| 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 | 44.431.393 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 110 | 1.131.562 | 1.355.385 |
| 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 | 18.742.500 |
| 7. Obveze za predujmove | 116 | 910.843 | 7.171.301 |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 117 | 1.026.826 | 4.824.392 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 118 | 0 | 0 |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | 119 | 2.732.250 | 3.231.716 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 120 | 543.516 | 2.225.316 |
| 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 | 6.880.783 |
| E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 124 | 0 | 0 |
| F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124) | 125 | 418.537.901 | 414.458.853 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 126 | 0 | 0 |

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2023. do 30.06.2023.

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 | 19.943.224 | 17.926.066 | 26.073.918 | 23.385.563 |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | 002 | 488.637 | 255.593 | 547.699 | 265.606 |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 003 | 19.246.034 | 17.575.679 | 25.295.620 | 23.046.472 |
| 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 | 208.553 | 94.794 | 230.599 | 73.485 |
| II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029) | 007 | 27.664.508 | 18.404.055 | 34.054.252 | 22.517.881 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 008 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012) | 009 | 10.416.200 | 8.056.829 | 13.258.581 | 10.048.533 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 010 | 5.582.970 | 4.453.063 | 7.301.265 | 5.528.699 |
| b) Troškovi prodane robe | 011 | 9.083 | 8.509 | 14.070 | 13.152 |
| c) Ostali vanjski troškovi | 012 | 4.824.147 | 3.595.257 | 5.943.246 | 4.506.682 |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016) | 013 | 10.070.421 | 6.449.615 | 12.031.626 | 7.843.459 |
| a) Neto plaće i nadnice | 014 | 6.644.629 | 4.248.976 | 7.649.487 | 5.053.243 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 015 | 2.239.133 | 1.429.777 | 2.909.792 | 1.835.191 |
| c) Doprinosi na plaće | 016 | 1.186.659 | 770.862 | 1.472.347 | 955.025 |
| 4. Amortizacija | 017 | 4.844.325 | 2.502.183 | 5.947.497 | 3.002.112 |
| 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 | 2.333.562 | 1.395.428 | 2.816.548 | 1.623.777 |
| III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040) | 030 | 513.893 | 385.745 | 820.350 | 439.611 |
| 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 | 493.259 | 258.531 | 530.681 | 270.616 |
| 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 | 16.979 | 16.979 | 0 | 0 |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata | 037 | 0 | -1.850 | 289.669 | 168.049 |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | 038 | 0 | 108.430 | 0 | 946 |
| 9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine | 039 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. Ostali financijski prihodi | 040 | 3.655 | 3.655 | 0 | 0 |
| IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048) | 041 | 928.249 | 436.688 | 1.428.613 | 731.400 |
| 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 | 874.720 | 436.688 | 1.388.684 | 692.503 |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi | 045 | 53.529 | 0 | 1.032 | 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 | 0 | 0 | 38.897 | 38.897 |
| V. UDIO U DOBITI OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM INTERESOM | 049 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 050 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VII. UDIO U GUBITKU OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM INTERESOM | 051 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 052 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050) | 053 | 20.457.117 | 18.311.811 | 26.894.268 | 23.825.174 |
| X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052) | 054 | 28.592.757 | 18.840.743 | 35.482.865 | 23.249.281 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054) | 055 | -8.135.640 | -528.932 | -8.588.597 | 575.893 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054) | 056 | 0 | 0 | 0 | 575.893 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053) | 057 | -8.135.640 | -528.932 | -8.588.597 | 0 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 058 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059) | 059 | -8.135.640 | -528.932 | -8.588.597 | 575.893 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 055-059) | 060 | 0 | 0 | 0 | 575.893 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055) | 061 | -8.135.640 | -528.932 | -8.588.597 | 0 |
| PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje) | | | | | |
| XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064) | 062 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 063 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 064 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA | 065 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065) | 066 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062) | 067 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje) | | | | | |

| | | | | | |
|---|------------|-------------------|-----------------|-------------------|----------------|
| XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062) | 068 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068) | 069 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068) | 070 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065) | 071 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071) | 072 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 068-071) | 073 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068) | 074 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| DODATAK RDG-u (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 | -8.135.640 | -528.932 | -8.588.597 | 575.893 |
| 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 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 | 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 | -8.135.640 | -528.932 | -8.588.597 | 575.893 |
| 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 30.06.2023.

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 | -8.135.640 | -8.588.597 |
| 2. Usklađenja (AOP 003 do 010): | 002 | 5.457.540 | 6.651.208 |
| a) Amortizacija | 003 | 4.844.325 | 5.947.497 |
| b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i | 004 | 51.031 | 0 |
| c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje | 005 | 0 | 0 |
| d) Prihodi od kamata i dividendi | 006 | -510.238 | -820.350 |
| e) Rashodi od kamata | 007 | 874.720 | 1.416.516 |
| f) Rezerviranja | 008 | 0 | 0 |
| g) Tečajne razlike (nerealizirane) | 009 | 90.132 | 0 |
| h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke | 010 | 107.570 | 107.545 |
| I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002) | 011 | -2.678.100 | -1.937.389 |
| 3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016) | 012 | 3.186.742 | 3.896.342 |
| a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza | 013 | 8.923.859 | 13.390.870 |
| b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 014 | -4.602.595 | -9.103.065 |
| c) Povećanje ili smanjenje zaliha | 015 | -1.134.522 | -391.463 |
| d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala | 016 | 0 | 0 |
| II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012) | 017 | 508.642 | 1.958.953 |
| 4. Novčani izdaci za kamate | 018 | -1.194.339 | -1.388.684 |
| 5. Plaćeni porez na dobit | 019 | 0 | 0 |
| A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019) | 020 | -685.697 | 570.269 |
| 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 | 29.391 | 693.665 |
| 4. Novčani primici od dividendi | 024 | 0 | 0 |
| 5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga | 025 | 0 | 929.879 |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 026 | 0 | 0 |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026) | 027 | 29.391 | 1.623.544 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 028 | -12.159.653 | -8.980.132 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata | 029 | 0 | 0 |
| 3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje | 030 | -6.117.763 | -2.420.000 |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac | 031 | 0 | 0 |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 032 | -447.548 | -103.403 |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032) | 033 | -18.724.964 | -11.503.535 |
| B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033) | 034 | -18.695.573 | -9.879.991 |
| 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 | 1.751.026 | 2.500.000 |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti | 038 | 35.227 | 81.102 |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038) | 039 | 1.786.253 | 2.581.102 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | 040 | -3.224.670 | -9.277.489 |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 041 | 0 | -3.536.744 |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam | 042 | 0 | -3.000 |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala | 043 | 0 | -231.127 |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | 044 | -3.038 | 0 |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044) | 045 | -3.227.708 | -13.048.360 |
| C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045) | 046 | -1.441.455 | -10.467.258 |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima | 047 | -103.465 | 0 |
| D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047) | 048 | -20.926.190 | -19.776.980 |
| E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | 049 | 37.978.533 | 55.582.810 |
| F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049) | 050 | 17.052.343 | 35.805.830 |

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 30.06.2023.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

- a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskog položaju i poslovnim rezultatima za izvještajno tromjesečno razdoblje izdavatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu, odnosno objavljuju se informacije vezane uz te događaje i ažuriraju odgovarajuće informacije objavljene u posljednjem godišnjem financijskom izvještaju (točke od 15. do 15C MRS 34 - Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),
- b) informacije gdje je omogućen pristup posljednjim godišnjim financijskim izvještajima, radi razumijevanja informacija objavljenih u bilješkama uz financijske izvještaje sastavljene za izvještajno tromjesečno razdoblje,
- c) izjava da se iste računovodstvene politike primjenjuju prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za izvještajno tromjesečno razdoblje kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima ili, ako su te računovodstvene politike mijenjale, opis prirode i učinka promjene (točka 16.A (a) MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),
- d) objašnjenje poslovnih rezultata u slučaju da izdavalac 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
- 907 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 iskazuje ukupni iznos neto plaća te iznos poreza, doprinosa iz plaća i doprinosa na plaće
- Ukupan kapitalizirani trošak iznosi 46.282 eura (neto 29.425 eura, 11.193 eura poreza i doprinosa iz plaće te 5.664 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