

Financijsko međuzvješće Društva i Grupe za treće tromjesečje i za razdoblje siječanj - rujanj 2023. godine

26. LISTOPADA 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 – rujan 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 – RUJAN 2023. GODINE

Pregled

Predstavljamo rezultate za prvih devet 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.

Zadovoljstvo nam je predstaviti još jedno razdoblje rasta s rekordno visokim konsolidiranim prihodima od 112,8 milijuna eura što je povećanje od 14,7 milijuna eura (15%) na godišnjoj razini. Ovo povećanje rezultat je snažnog rasta RevPar-a u svim regijama. Ukupni prihodi Grupe premašili su za 21,3% prihode iz istog razdoblja 2019. godine, zadnje usporedive godine prije pandemije. Ovi rezultati postignuti su zahvaljujući usredotočenosti naših timova na rast RevPar-a budući da je potražnja nastavila rasti u segmentu gradskih hotela kao i odmorišnih objekata. Naša ulaganja u povećanje kvalitete objekata zadnjih godina poboljšala su ukupnu vrijednost ponude za naše goste.

Naši rezultati ostvareni su unatoč pritiscima makroekonomskih neizvjesnosti, smanjenog kapaciteta zračnog prometa, nepovoljnih vremenskih uvjeta tijekom glavne ljetne sezone, a posebno prevladavajućih visokih razina inflacije koje utječu na raspoloženje šireg tržišta.

Trenutni izazovi s kojima se suočavamo jednaki su u svim regijama našeg portfelja i dok su neki čimbenici utjecaja prolazni, neki su trajniji i utječu na našu sposobnost pretvaranja uvećanih prihoda u uvećanu dobit. Inflacija se postupno smanjuje, no i dalje je viša od uobičajene, te negativno utječe na naše operativne troškove. S druge strane, uočavamo normalizaciju izazova u lancu opskrbe. Isto vrijedi i za nabavu hrane, gdje je inflacija rezultirala znatnim povećanjem troškova.

Cijene električne energije i plina imale su značajan utjecaj na naše profitabilnost u prvom polugodištu, no sada smo osigurali znatno niže cijene, ali su cijene i dalje znatno više nego prije krize i negativno utječu na profitabilnost. Nedostatak radne snage i visoki troškovi plaća i dalje predstavljaju izazov za poslovanje. Iako smo uspjeli premostiti jaz korištenjem strane radne snage, ovaj će se pritisak na troškove nastaviti u doglednoj budućnosti.

Uzimajući u obzir sve gore navedene čimbenike, dosadašnje operativno poslovanje Grupe bilježi EBITDA-u od 35,0 milijuna eura, što je rast od 4,2% (1,4 milijuna eura) u odnosu na isto razdoblje 2019. godine. U usporedbi s istim razdobljem 2022. godine EBITDA zaostaje za 3,8% (1,4 milijuna eura), budući da su rezultati u 2022. uključivali prihod od 3,0 milijuna eura od državnih potpora povezanih s pandemijom u Njemačkoj i Austriji.

Odmorišni segment u Hrvatskoj povećava ADR-ove, kao i popunjenost, uz podršku sve važnije pred i post sezone. Oporavak našeg portfelja gradskih hotela u Njemačkoj i glavnom dijelu srednje i istočne Europe je na putu oporavka, s povećanjem popunjenosti u odnosu na prošlu godinu, ali osjetno sporijim u usporedbi s hrvatskim odmorišnim segmentom zbog smanjenja potražnje, iako na visokim razinama prosječnih cijena smještaja.

U Hrvatskoj, našem najvećem poslovnom segmentu, bilježimo nastavak snažnih rezultata uglavnom zahvaljujući investicijskom ciklusu u kampove, pri čemu je 2023. sada treća godina s punim pozicioniranjem proizvoda za nekoliko naših projekata dovršenih 2018. i 2019. Objekti u ranim fazama nakon završetka ulaganja bilježe povećanje potražnje s rastom prihoda i postupno povećavaju operativne rezultate.

U ovom inflatornom okruženju, zabilježena EBITDA u Hrvatskoj od 30,2 milijuna eura je za 4,6 milijuna eura (18%) premašila rezultate istog razdoblja 2019. godine. U usporedbi s istim razdobljem 2022. godine, EBITDA u Hrvatskoj neznatno zaostaje za 1,3% (0,4 milijuna eura). Dok je poslovanje u Hrvatskoj postiglo razinu operativnih rezultata na razini prošle godine te premašilo razdoblje prije pandemije, naš gradski portfelj i dalje je na snažnom putu oporavka. Prihodi rastu u odnosu na prošlu godinu na temelju prosječnih cijena smještaja i popunjenosti, međutim razine popunjenosti prije pandemije tek treba dostići, a inflaciju troškova tek treba u potpunosti pokriti.

Važni događaji

- Ukupni konsolidirani prihodi iznosili su 112,8 milijuna eura, čineći rast od 15% na godišnjoj razini što je rezultat nastavka postupnog poboljšanja poslovanja u svim našim operativnim regijama. RevPar je iznosio 52,4 eura (17,4% povećanja u odnosu na prošlu godinu).
- U Hrvatskoj ukupni prihodi iznosili su 86,1 milijun eura, što je rast od 9,8% na godišnjoj razini potaknut porastom cijene smještaja (9,6%) i popunjenosti (1,6%).
- Ohrabrujući oporavak u Njemačkoj, uz rast popunjenosti od 20,3% i rast ADR-a od 8,1%.
- Konsolidirana EBITDA od 35,0 milijuna eura zaostaje za prošlom godinom za 3,8% s obzirom na to da Grupa nema državnih potpora, što značajno utječe na našu međugodišnju usporedbu profitabilnosti. Ukupne državne potpore u našim njemačkim i austrijskim operacijama u devet mjeseci 2022. godine iznosile su 3,0 milijuna eura. U usporedbi s istim razdobljem 2019. godine, EBITDA se povećala za 4,2%.
- Povećanje troškova režija u svim regijama, posebno u Hrvatskoj s povećanjem većim od 70% što je rezultiralo dodatnim troškovima u iznosu od oko 2 milijuna eura u usporedbi s prošlom godinom.
- Povećanje troškova plaća u svim regijama budući da je trošak rada porastao između 11 i 15 posto u prosjeku zbog zahtjeva za povećanjem minimalne plaće i pregovora sa sindikatom.
- Konsolidirano stanje novca od 66,6 milijuna eura poboljšava likvidnost i podržava budući rast.
- Dugo očekivani kulturni art'otel u središtu Zagreba otvara se krajem listopada 2023., dok se renoviranje i rebranding našeg hotela u Beogradu (trenutno zatvoren zbog obnove) u Radisson RED, očekuje kasnije ove godine.

REZULTATI GRUPE

Ukupni prihodi povećali su se na iznos od 112,8 milijuna eura (devet mjeseci 2022: 98,1 milijuna eura). Prihodi od smještaja također su doživjeli rast i iznose 95,1 milijun eura u usporedbi s prošlom godinom (devet mjeseci 2022: 82,3 milijuna eura), a kao rezultat poboljšane popunjenosti od 235,4 baznih poena, te veće prosječne cijene smještaja za 11,7%, a iznosila je 108,6 eura (devet mjeseci 2022: 97,2 eura).

EBITDA je iznosila 35,0 milijuna eura (2022: 36,4 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 9,8% na 86,1 milijun eura (2022: 78,4 milijuna eura). Povećanje prihoda od smještaja od 9,9% rezultat je povećanja prosječne cijene smještaja od 9,6%, a iznosila je 101,7 eura (2022: 92,8 eura) kao i povećanja popunjenosti za 76,1 baznih poena na 47%.

Svaki od naša tri poslovna segmenta ostvario je povećanje prihoda, s najvećim povećanjem u hotelima, uglavnom potaknuto povećanjem prihoda u Grand Hotelu Brioni (80% više nego prošle godine), što se također odrazilo na povećanje EBITDA-e u ovom segmentu (7% u odnosu na prošlu godinu). Kampovi i turistička naselja imali su pad EBITDA-e za 4%, odnosno 8%, uglavnom kao rezultat manje popunjenosti i povećanih troškova.

EBITDA dobit neznatno je smanjena u usporedbi s prethodnom godinom i iznosila je 30,2 milijuna eura (2022.: dobit 30,6 milijuna eura), ali je znatno porasla u odnosu na 2019. za 4,6 milijuna eura (18%).

NJEMAČKA

Ukupni prihodi tijekom ovog razdoblja povećali su se za 30,3% na 18,9 milijun eura (2022: 14,5 milijuna eura). Prihodi od smještaja povećali su se za 29,6% na iznos od 16,2 milijuna eura (2022: 12,5 milijuna eura) kao rezultat povećanja prosječne cijene smještaja od 8,1%, a koja je iznosila 137,3 eura (2022: 126,9 eura) te povećanja popunjenosti od 1.023,9 baznih poena na 60,6% (2022: 50,4%).

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

EBITDA je iznosila 4,4 milijuna eura, što je smanjenje u odnosu na prošlu godinu. Međutim, naše poslovanje u 2022. godini uključivalo je državnu potporu u iznosu od 2,9 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 prvih devet mjeseci 2023. godine.

Nakon prve faze projekta repositioniranja prošle godine našeg hotela Park Plaza Budapest u Budimpešti (bivši art'otel Budapest), a koja je bila usmjerena na opsežan redizajn javnih prostora koji su renovirani na viši standard, hotel je nastavio povećavati popunjenost u ovom razdoblju.

Bivši Arena 88 rooms hotel u Beogradu zatvoren je zbog obnove. Ukupna planirana vrijednost obnove procjenjuje se na 3 milijuna eura. Ponovno otvorenje hotela očekujemo kasnije ove godine pod imenom Radisson RED Beograd.

Hotel u Nassfeldu, Austrija, Arena Franz Ferdinand ponovno je otvoren 2. lipnja za nadolazeću ljetnu sezonu te je nastavio s poboljšanjem poslovanja.

Ukupni prihodi CEE regije povećali su se na iznos od 7,0 milijuna eura u usporedbi s 4,5 milijuna eura u istom razdoblju prošle godine. Prosječna cijena smještaja iznosila je 152,7 eura dok je popunjenost iznosila 41,8%. EBITDA je iznosila 0,5 milijuna eura.

Razvoj

art'otel Zagreb, Hrvatska

Nakon razdoblja izgradnje, drago nam je što uskoro otvaramo art'otel Zagreb, naš prvi objekt u glavnom gradu Hrvatske. Ovaj vrhunski lifestyle hotel nalazi se u središtu grada, u blizini glavnog trga, i predstavlja hommage Borisu Bućanu, jednom od najpoznatijih hrvatskih suvremenih umjetnika. Hotel ima 110 suvremenih soba, unutarnje rekreacijske i wellness sadržaje, uključujući bazen i krovnu terasu. U objekt je uključen i restoran YEZI, spoj panazijske hrane, čaja, miksologije i društvenog iskustva.

Projekt repozicioniranja u Beogradu

Program obnove i repozicioniranja bivšeg hotela Arena 88 Rooms u Beogradu, Srbija, privodi se kraju. Objekt je zatvoren u ožujku zbog potpunog programa obnove, a očekuje se da će se ponovno otvoriti kasnije ove godine kao Radisson RED Beograd. Nuditi će uzbudljiv i živahan dizajn u svojih 88 spavaćih soba i javnih prostora, koji se sastoje od zajedničkog salona i radnog prostora, opcija za hranu i piće, soba za sastanke i teretane.

ESG strategija i Izvješće o održivosti

Podrška našim članovima tima

Provedena anketa o angažiranosti zaposlenika "Let's talk".

U lipnju i srpnju 2023. Arena Hospitality Group provela je godišnje online istraživanje angažmana zaposlenika 'Let's Talk'. Sretni smo što možemo podijeliti da je u njemu sudjelovalo preko 1200 zaposlenika iz cijele tvrtke.

Anketu je provela treća strana, People Insight, konzultantska tvrtka za angažman zaposlenika sa sjedištem u Ujedinjenom Kraljevstvu, koja je anonimno prikupila sve odgovore.

Objava rezultata očekuje se u četvrtom tromjesečju, nakon čega će uslijediti akcijski planovi.

Selekcijski dan za drugu grupu polaznika AHG PROGRAMA STRUČNOG USAVRŠAVANJA

U rujnu 2023. godine održan je drugi selekcijski dan za PROGRAM STRUČNOG USAVRŠAVANJA ARENA HOSPITALITY GROUP u suradnji s B.H.M.S. iz Lucerna, Švicarska.

Ovaj program, koji traje jednu godinu, osmišljen je za talentirane članove AHG tima u nadzornim ulogama, kao što su voditelji smjena, nadzornici i HOD-ovi. Uključuje različite metode učenja, uključujući predavanja, zadatke, studije slučaja i gostujuća predavanja, za promicanje profesionalnog i osobnog razvoja sudionika.

Početak druge godine programa planiran je za četvrto tromjesečje 2023.

Podržavamo našu zajednicu

Stalni naglasak na djeci i mladima

Pokretanje kampanje 'Stay for Good' u partnerstvu s UNICEF-om

U trećem tromjesečju 2023. kroz kampanju „Stay for Good“ Arena Hospitality Group je u suradnji s Uredom UNICEF-a za Hrvatsku provela niz aktivnosti usmjerenih prema gostima i zaposlenicima s ciljem promicanja dječjih prava i solidarnosti s najugroženijom djecom u Hrvatskoj.

Počevši od srpnja ove godine, gosti odabranih hotela, turističkih naselja i kampova Arena Hospitality Groupe u Hrvatskoj imali su priliku dati dobrovoljne priloge prilikom odjave ili skeniranjem QR kodova postavljenih na vizualima kampanje koji su se nalazili na istaknutim mjestima unutar objekata.

Sva sredstva prikupljena u sklopu akcije bit će namijenjena za potporu djeci s poteškoćama u razvoju, djeci bez odgovarajuće roditeljske skrbi, djeci čije obitelji žive u teškim uvjetima te djeci i mladima s psihičkim poteškoćama u Hrvatskoj.

Arena Hospitality Group jedna je od prvih hrvatskih tvrtki koja je usvojila politiku zaštite djece unutar svojih poslovnih procesa i aktivnosti.

Grupa je također provela procjenu utjecaja na prava djeteta (CRIA) 2020. godine, a UNICEF-ovo Savjetodavno tijelo za prava djece i korporativnu društvenu odgovornost prepoznalo ju je kao primjer dobre poslovne prakse.

Ugošćavanje djece iz Ukrajine

Krajem rujna 2023. Arena Hospitality Group imala je privilegiju ugostiti grupu od 47 djece iz Ukrajine u Splendid Resortu na Zlatnim stijenama u Puli.

Ova inicijativa je provedena u suradnji s Gradom Pula, gdje smo pružili prilagođene usluge smještaja za podršku djeci iz ratom razorene Ukrajine.

Djeca su tijekom boravka imala priliku uživati u lijepom vremenu te sudjelovati u raznim organiziranim aktivnostima i izletima.

Zahvalni smo što smo bili dio ovog značajnog projekta i želimo da se ova djeca što prije vrate svojim životima u miru.

Obilježavanje Europskog tjedna održivog razvoja s učenicima srednje škole u Puli

Kamp Arena Hospitality Group-e, Arena One 99 Glamping, krajem rujna 2023. godine posjetili su učenici drugog razreda Talijanske srednje škole Dante Alighieri Pula u sklopu obilježavanja Europskog tjedna održivog razvoja.

Ova škola članica je organizacije civilnog društva pod nazivom „Odras – Održivi razvoj zajednice“, posvećene promicanju i podržavanju promjena potaknutih održivošću na različitim razinama, od lokalne do nacionalne i međunarodne, surađujući s organizacijama civilnog društva, državnim tijelima, stručnjacima i poduzećima.

U sklopu svog projekta, koji uključuje terensku nastavu, studenti su odabrali Arena One 99 Glamping kao primjer najbolje prakse te su bili oduševljeni onim što su doživjeli. Obišli su kamp, održali školski sat u šatoru i natjecali se u razvrstavanju otpada.

Veliko nam je zadovoljstvo što smo imali priliku podržati ovaj projekt jer su se srednjoškolci kroz ovu inicijativu upoznali s pojmom održivosti, a što je još važnije, shvatili su da primjere dobre prakse mogu pronaći i u njihovoj lokalnoj zajednici i među lokalnim poduzećima.

Poticanje partnerstva za sigurnije zajednice

Na proslavi Dana policije, 29. rujna 2023. godine, u organizaciji Policijske uprave istarske, Arena Hospitality Group odlikovana je zahvalnicom.

Ovo priznanje koje nam je dodijelio načelnik Alen Klabot potvrđuje dugotrajno i produktivno partnerstvo te doprinos jačanju sigurnosti i potporu radu Policijske uprave istarske.

Certifikat je u ime tvrtke preuzeo predsjednik Uprave Arena Hospitality Group g. Reli Slonim.

Naša kontinuirana podrška

Arena Hospitality Group nastavlja svoju predanost podršci dionicima lokalne zajednice koji su ključni za razvoj i očuvanje lokalne baštine. Ova obveza obuhvaća širok raspon događanja i suradnje s različitim institucijama i udrugama.

U trećem tromjesečju Arena Hospitality Group već tradicionalno podžala je kulturna događanja među kojima su Pulski filmski festival, Pulsko kulturno ljeto, Rocks & Stars festival u Cave Romane, Trka na prstenac te jedno od najznačajnijih sportskih događanja u Puli – Pulski maraton.

Brinemo o okolišu

Certifikacija Green Key u Hrvatskoj

U drugom tromjesečju naša hrvatska regija prošla je certifikaciju za Green Key, dobrovoljnu međunarodnu eko oznaku u turizmu i ugostiteljstvu.

Program Green Key služi kao inicijativa za certificiranje i nagrađivanje smještajnih objekata. Primarna mu je svrha podići svijest vlasnika, osoblja i klijenata o nužnosti zaštite okoliša i promicanju održivog razvoja. Sveobuhvatni cilj ovog programa je uspostava i nadzor znaka zaštite okoliša za smještajne objekte.

Očekuje se da će rezultati procesa certifikacije biti objavljeni u četvrtom tromjesečju 2023.

Booking.com oznaka održivosti smještajnih kapaciteta

U drugom tromjesečju Arena Hospitality Group u Hrvatskoj prošla je proces certifikacije putem Booking.com-a za dobivanje oznake održivosti smještajnih kapaciteta.

Certifikacija je bila uspješna, a većina naših objekata u Hrvatskoj dobila je oznaku Travel Sustainable - razina 2 na platformi Booking.com.

Co2mpensating by planting

Tijekom rujna 2023. Arena Hospitality Group potpisala je ugovor s tvrtkom HEARTH thinking&doing d.o.o. vezano za sudjelovanje u projektu Co2mpensating by planting.

Prema ugovoru, Arena Hospitality Group će na lokaciji Perjasica u Hrvatskoj zasaditi 3.000 stabala i tako doprinijeti smanjenju emisije CO2.

Postrojenje za desalinizaciju pušteno u rad

U trećem tromjesečju pušteno je u rad postrojenje za desalinizaciju unutar turističkog naselja Park Plaza Verudela u Hrvatskoj.

S obzirom na sve veći broj hortikulturno uređenih površina koje zahtijevaju redovito navodnjavanje, uočen je značajan porast potrošnje vode. Nadalje, prethodne sezone obilježilo je smanjenje vodnih resursa, što je dovelo do problema s navodnjavanjem. Upravo iz tih razloga javila se potreba za razvojem ovakvog sustava.

Ovo postrojenje omogućuje izvlačenje vode iz mora procesom reverzne osmoze, čime se dnevno proizvodi do 400 m³ svježe vode i igra ključnu ulogu u rješavanju problema nestašice vode, pružajući održivo rješenje za potrebe navodnjavanja podupirući održivo upravljanje vodnim resursima.

Podizanje kvalitete i usluge kampova

Tijekom godina naši su kampovi kontinuirano stjecali priznanja kako naših gostiju tako i Kamping udruženja Hrvatske.

Kao rezultat toga u trećem tromjesečju, tri naša kampa – kamp Arena Grand Kažela, Arena One 99 Glamping i kamp Arena Stoja – nagrađena su prestižnom oznakom kvalitete „Najbolji hrvatski kampovi za 2024“.

Ove oznake kvalitete naglašavaju iznimnu kvalitetu i uslugu koju nudimo našim gostima te predanost izvrsnosti u kampiranju.

S posebnim ponosom ističemo da je kamp Arena Stoja prvi put dobio ovo cijenjeno priznanje koje proizlazi iz naših stalnih napora i ulaganja u naše kampove.

TEKUĆE POSLOVANJE I OČEKIVANJA

Poslovanje nakon 30. rujna 2023. godine u skladu je s našim očekivanjima u svim našim operativnim regijama. Četvrto tromjesečje u godini obično je snažno tromjesečje u Njemačkoj i Mađarskoj, dok se poslovanje u Hrvatskoj zatvara zbog razdoblja preventivnog održavanja nakon vrhunca ljetne sezone. Zimska sezona u Austriji počinje početkom prosinca.

U dobroj smo poziciji da ostvarimo koristi iz kontinuiranog oporavka na našim tržištima i ohrabreni smo potražnjom i aktivnostima vidljivima u cijelom portfelju. Veselimo se otvaranju dva nova uzbudljiva objekta u narednom tromjesečju, s otvaranjem našeg art'otela Zagreb, a nedugo nakon toga slijedi otvaranje Radisson RED Beograd.

S obzirom na trenutnu gospodarsku klimu te pritiske inflacije, Grupa ostaje predana daljnjem rastu kroz daljnje podizanje standarda svog portfelja kroz redovite investicijske projekte i rebranding te vanjskim prilikama za rast u Hrvatskoj i Srednjoj i Istočnoj Europi.



RELI SLONIM, PREDsjedNIK UPRAVE

ZNAČAJNI DOGAĐAJI TIJEKOM RAZDOBLJA SIJEČANJ – RUJAN 2023. GODINE

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

DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon datuma bilance nije bilo značajnijih događaja.

PREGLED POSLOVANJA DRUŠTVA I GRUPE

Sljedeća tablica predstavlja konsolidirane rezultate poslovanja Grupe za devet mjeseci 2023. godine.

Konsolidirani ključni pokazatelji poslovanja

	Devet mjeseci do 30. rujna 2023.	Devet mjeseci do 30. rujna 2022.	Postotak promjene %
Ukupni prihodi (u milijunima eura)	112,8	98,1	15,0
Prihodi od smještaja (u milijunima eura)	95,1	82,3	15,6
EBITDAR (u milijunima eura)	36,8	38,1	(3,4)
EBITDA (u milijunima eura)	35,0	36,4	(3,8)
Dobit prije oporezivanja (u milijunima eura)	18,7	17,8	5,1
Raspoložive sobe ¹	1.816.341	1.845.375	(1,6)
Stupanj popunjenosti % ¹	48,2	45,9	235,4 ³
ADR (EUR) ²	108,6	97,2	11,7
RevPAR (EUR)	52,4	44,6	17,4

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 15% na iznos od 112,8 milijuna eura (2022: 98,1 milijuna eura). Prihodi od smještaja povećali su se za 15,6% na 95,1 milijuna eura (2022: 82,3 milijuna eura) dok se stupanj popunjenosti povećao za 235,4 baznih poena na 48,2%, a ADR se povećao za 11,7% i iznosio je 108,6 eura (2022: 97,2 eura).

EBITDA se smanjila za 3,8% i iznosila je 35,0 milijuna eura (2022: dobit 36,4 milijuna eura) uglavnom zbog povećanih operativnih troškova i nedostatka državnih potpora (primljeno je samo 0,01 milijun eura potpora za plaće i 0,03 milijuna eura potpora za električnu energiju u Austriji). U razdoblju siječanj – rujan 2022. godine Grupa je nastavila koristiti državne potpore u našim operacijama u Njemačkoj i Austriji. Ukupne državne potpore za plaće u trećem tromjesečju 2022. godine iznosile su 0,2 milijuna eura, dok su potpore za operativne troškove iznosile 2,8 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 66,6 milijuna eura predstavlja dodatnu sigurnost u trenutnom okruženju.

Pregled poslovanja - Hrvatska

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

Ključni pokazatelji poslovanja – hoteli, turistička naselja i kampovi

	Devet mjeseci do 30. rujna 2023.	Devet mjeseci do 30. rujna 2022.	Postotak promjene %
Ukupni prihodi (u milijunima eura)	86,1	78,4	9,8
Prihodi od smještaja (u milijunima eura)	73,5	66,9	9,9
EBITDAR (u milijunima eura)	31,9	32,3	(1,2)
EBITDA (u milijunima eura)	30,2	30,6	(1,3)
Raspoložive sobe ¹	1.536.954	1.558.310	(1,4)
Stupanj popunjenosti % ¹	47,0	46,3	76,1 ²
ADR (EUR) ³	101,7	92,8	9,6
RevPAR (EUR)	47,8	42,9	11,4
FTE ⁴	824,5	797,8	3,3

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 devet mjeseci 2023. godine veći su za 9,8% u odnosu na prošlu godinu. Ovo povećanje potaknuto je povećanim RevPAR-om kao rezultat povećanja prosječne cijene smještaja.

Povećanje prihoda najvećim dijelom dolazi od hotela i apartmana, uz podršku kontinuiranog sazrijevanja Grand Hotela Brioni Pula, te su ukupni prihodi ovog segmenta porasli za 14%. Prihodi su porasli i u segmentu kampova i to za 3% u usporedbi s rekordnim poslovanjem kampova u 2022. godini.

EBITDA se smanjila na 30,2 milijuna eura (2022.: dobit 30,6 milijuna eura) kao rezultat značajno povećanih troškova režija (uglavnom električne energije) te povećanih troškova plaća.

Pregled poslovanja - Njemačka

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

Ključni pokazatelji poslovanja

	Devet mjeseci do 30. rujna 2023.	Devet mjeseci do 30. rujna 2022.	Postotak promjene %
Ukupni prihodi (u milijunima eura)	18,9	14,5	30,3
Prihodi od smještaja (u milijunima eura)	16,2	12,5	29,6
EBITDAR (u milijunima eura)	4,4	5,8	(24,1)
EBITDA (u milijunima eura)	4,4	5,8	(24,1)
Raspoložive sobe ¹	194.922	194.922	0,0
Stupanj popunjenosti % ¹	60,6	50,4	1.023,9 ²
ADR (EUR) ³	137,3	126,9	8,1
RevPAR (EUR)	83,2	64,0	30,1
FTE ⁴	122,9	92,4	33,0

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

² baznih poena (bp).

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

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

U prvih devet mjeseci ostvareni stupanj popunjenosti bio je 60,6%, u usporedbi s 50,4% u 2022. godini. Prošle godine popunjenost je bila pod snažnim utjecajem mjera uzrokovanih pandemijom COVID-19, što je dominantno utjecalo na prvo tromjesečje. Regija je zabilježila porast prosječne cijene smještaja u usporedbi s 2022. godinom, pri čemu je ona u 2023. godini bila za 8,1% veća i iznosila je 137,3 eura (2022.: 126,9 eura).

Ukupni prihodi značajno su porasli za 30,3% na 18,9 milijuna eura (2022.: 14,5 milijuna eura). Prihodi od smještaja porasli su za 29,6% na 16,2 milijuna eura (2022.: 12,5 milijuna eura), RevPAR se povećao za 30,1% na 83,2 eura (2022.: 64,0 eura).

Povećani troškovi plaća i porast inflacije u troškovima roba i usluga nastavili su imati utjecaj na profitabilnost. Ipak, EBITDA je iznosila 4,4 milijuna eura (2022. 5,8 milijuna eura). U 2022. godini EBITDA je bila veća jer je sadržavala 2,9 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 devet mjeseci 2023. godine.

Ključni pokazatelji poslovanja

	Devet mjeseci do 30. rujna 2023.	Devet mjeseci do 30. rujna 2022.	Postotak promjene %
Ukupni prihodi (u milijunima eura)	7,0	4,5	55,6
Prihodi od smještaja (u milijunima eura)	5,4	3,0	80,0
EBITDAR (u milijunima eura)	0,5	0,1	400,0
EBITDA (u milijunima eura)	0,5	0,0	n/a
Raspoložive sobe ¹	84.465	92.143	(8,3)
Stupanj popunjenosti % ¹	41,8	30,0	1.178,9 ²
ADR (EUR) ³	152,7	107,0	42,6
RevPAR (EUR)	63,8	32,1	98,7
FTE ⁴	105,6	88,5	19,4

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.

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 kasnije ove godine.

Hotel u Budimpešti je u ožujku 2023. godine prošao rebrendiranje iz art'otela u Park Plaza Hotel. Hotel je nastavio s povećanjem stupnja popunjenosti kroz godinu.

Naš hotel u Austriji je ponovno otvoren početkom lipnja za nadolazeću ljetnu sezonu i ostvario je povećanje stupnja popunjenosti u usporedbi s istim razdobljem prošle godine.

Ukupni prihodi povećali su se za 55,6% na 7,0 milijuna eura (2022: 4,5 milijuna eura), kao rezultat doprinosa naših hotela u Budimpešti i Nassfeldu.

EBITDA je bila pozitivna i iznosila je 0,5 milijuna eura (2022: 0,0 milijuna eura).

Rezultati upravljanja i centraliziranih usluga

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

	Devet mjeseci do 30. rujna 2023.	Devet mjeseci do 30. rujna 2022.	Postotak promjene %
Ukupni prihodi prije eliminacije (u milijunima eura)	13,1	11,8	11,0
Eliminacija prihoda (u milijunima eura))	(12,1)	(10,8)	12,0
Ukupni prihodi (u milijunima eura))	1,0	1,0	0,0
EBITDA (u milijunima eura))	(0,1)	0,0	n/a
FTE ¹	303,0	285,1	6,3

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 11% na iznos od 13,1 milijun eura (2022: 11,8 milijuna eura). Eksterni prihodi ostali su na istoj razini kao i prošle godine. EBITDA je bila neznatno negativna i iznosila je 0,1 milijun eura (2022: 0,0 milijuna eura).

02 Financijski izvještaji

Financijsko međuzvješće Društva i Grupe
za treće tromjesečje i za razdoblje siječanj - rujan 2023. godine

Konsolidirani i pojedinačni izvještaj o financijskom položaju (nerevidirano)

	Grupa		Društvo	
	30. rujna 2023. EUR'000	31. prosinca 2022. EUR'000	30. rujna 2023. EUR'000	31. prosinca 2022. EUR'000
Imovina				
Dugotrajna imovina:				
Nematerijalna imovina	419	548	351	458
Nekretnine, postrojenja i oprema	353.716	337.401	224.864	221.862
Imovina s pravom upotrebe	32.676	32.240	-	-
Zalihe	1.901	2.131	1.813	2.051
Ulaganja u zajedničke pothvate	6.858	5.602	-	-
Ostala dugotrajna financijska imovina	1.459	1.530	122.881	116.359
Odgođena porezna imovina	6.633	10.046	6.546	9.931
Ograničeni depoziti i novčana sredstva	9.210	8.747	8.850	8.747
	412.872	398.245	365.305	359.408
Kratkotrajna imovina:				
Zalihe	899	590	767	433
Potraživanja od kupaca	6.017	2.079	4.716	925
Ostala potraživanja i predujmovi	2.288	2.882	2.105	2.187
Potraživanja za porez na dobit	189	320	-	-
Novac i novčani ekvivalenti	66.577	70.437	55.579	55.583
	75.970	76.308	63.167	59.128
Ukupna imovina	488.842	474.553	428.472	418.536
Kapital i obveze				
Kapital:				
Temeljni kapital	13.614	13.614	13.614	13.614
Premija na emitirane dionice	151.668	151.668	151.668	151.668
Rezerve zaštite za rizike	1.106	1.142	-	-
Ostale rezerve	41.888	42.144	73.453	73.610
Zadržana dobit/(preneseni gubitak)	17.397	6.197	41.911	30.092
Ukupni kapital	225.673	214.765	280.646	268.984
Dugoročne obveze:				
Obveze po kreditima banaka	169.613	174.517	103.091	113.069
Obveze za najmove	34.043	34.880	102	35
Rezerviranja	6.020	6.020	6.020	6.020
Ostale obveze	631	631	624	624
	210.307	216.048	109.837	119.748
Kratkoročne obveze:				
Obveze prema dobavljačima	4.923	4.582	3.585	1.027
Kratkoročne obveze za najmove	4.923	4.501	12	11
Ostale obveze i rezerviranja	18.457	11.983	13.745	9.207
Obveze prema povezanim stranama	2.039	1.264	2.041	1.132
Obveze po kreditima banaka	22.520	21.410	18.606	18.427
	52.862	43.740	37.989	29.804
Ukupne obveze	263.169	259.788	147.826	149.552
Ukupni kapital i obveze	488.842	474.553	428.472	418.536

Financijsko međuzvješće Društva i Grupe
za treće tromjesečje i za razdoblje siječanj - rujna 2023. godine

Konsolidirani i pojedinačni račun dobiti i gubitka (nerevidirano)

	Grupa		Društvo	
	30. rujna 2023. EUR'000	30. rujna 2022. EUR'000	30. rujna 2023. EUR'000	30. rujna 2022. EUR'000
Poslovni prihodi	112.849	98.149	87.146	79.365
Poslovni rashodi	(77.806)	(61.709)	(58.544)	(50.448)
EBITDA	35.043	36.440	28.602	28.917
Amortizacija	(13.178)	(11.175)	(9.049)	(7.524)
EBIT	21.865	25.265	19.553	21.393
Financijski prihodi	1.457	135	1.428	796
Financijski rashodi	(3.911)	(6.179)	(2.169)	(1.536)
Ostali rashodi	(767)	(1.637)	(87)	(955)
Ostali prihodi	54	11	16	-
Udio u rezultatu zajedničkih pothvata	12	191	-	-
Dobit / (gubitak) prije oporezivanja	18.710	17.786	18.741	19.698
Porez na dobit	(4.115)	(166)	(3.385)	-
Dobit / (gubitak) nakon oporezivanja	14.595	17.620	15.356	19.698
Zarada po dionici	2,88	3,47	3,03	3,88

Konsolidirani i pojedinačni izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (nerevidirano)

	Grupa		Društvo	
	30. rujna 2023. EUR'000	30. rujna 2022. EUR'000	30. rujna 2023. EUR'000	30. rujna 2022. EUR'000
Dobit / (gubitak) nakon oporezivanja	14.595	17.620	15.356	19.698
Ostala sveobuhvatna dobit koja će se naknadno priznati u računu dobiti i gubitka u budućim razdobljima:				
Dobit s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	(36)	1.798	-	-
Tečajne razlike nastale iz preračuna inozemnog poslovanja	(100)	741	-	-
Ostala sveobuhvatna dobit / (gubitak)	(136)	2.539	-	-
Ukupna sveobuhvatna dobit / (gubitak)	14.459	20.159	15.356	19.698

Financijsko međuizvješće Društva i Grupe
za treće tromjesečje i za razdoblje siječanj - rujn 2023. godine

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	-	-	1.855	430	4.809	7.094
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	-	-	-	-	14.595	14.595
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	(36)	(100)	-	(136)
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	(36)	(100)	14.595	14.459
Trezorske dionice	-	-	-	(319)	-	(319)
Korekcija rezultata prošle godine	-	-	-	-	142	142
Isplata dividende	-	-	-	-	(3.537)	(3.537)
Plaćanja temeljena na dionicama	-	-	-	162	-	162
Stanje na dan 30. rujna 2023.	13.614	151.668	1.106	41.888	17.397	225.673

Financijsko međuizvješće Društva i Grupe
za treće tromjesečje i za razdoblje siječanj - rujan 2023. godine

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	-	-	(14)	7.038	7.024
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	-	-	-	15.356	15.356
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	-	-	-
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	-	15.356	15.356
Trezorske dionice	-	-	(319)	-	(319)
Isplata dividende	-	-	-	(3.537)	(3.537)
Plaćanja temeljena na dionicama	-	-	162	-	162
Stanje na dan 30. rujna 2023.	13.614	151.668	73.453	41.911	280.646

Financijsko međuzvješće Društva i Grupe
za treće tromjesečje i za razdoblje siječanj - rujan 2023. godine

Konsolidirani i pojedinačni izvještaj o novčanim tokovima (nerevidirano)

	Grupa		Društvo	
	Q3 2023 EUR'000	Q3 2022 EUR'000	Q3 2023 EUR'000	Q3 2022 EUR'000
Novčani tok od poslovnih aktivnosti:				
Dobit/(gubitak) tekuće godine	14.595	17.620	15.356	19.698
Usklađenja dobiti i novčanog priljeva od poslovnih aktivnosti:				
Rashodi od kamata	3.911	3.019	2.155	1.459
Prihodi od kamata	(965)	(135)	(1.427)	(796)
Dobit/(gubitak) od nerealiziranih tečajnih razlika	(358)	2.770	-	86
Porez na dobit	4.114	166	3.385	-
Udio u rezultatu zajedničkih pothvata	(12)	(191)	-	-
Amortizacija i umanjenje vrijednosti imovine	13.178	11.175	9.049	7.524
Otuđenje nekretnina, postrojenja i opreme	13	51	9	51
Plaćanja temeljena na dionicama	162	162	162	162
	20.043	17.017	13.333	8.486
Promjene u poslovnoj imovini i obvezama:				
Smanjenje/(povećanje) zaliha	(78)	(1.503)	(95)	(1.545)
Smanjenje/(povećanje) potraživanja	(3.278)	2.243	(3.388)	(2.212)
Povećanje/(smanjenje) obveza	8.495	3.086	8.711	7.673
	5.139	3.826	5.228	3.916
Novčani izdaci i primici tijekom razdoblja za:				
Plaćena kamata	(3.871)	(3.661)	(2.153)	(2.048)
Primici od kamata	665	418	1.106	5
Plaćen porez	(378)	(169)	-	-
	(3.584)	(3.412)	(1.047)	(2.043)
Neto novčani priljev od poslovnih aktivnosti	36.193	35.051	32.870	30.057
Novčani tok od investicijskih aktivnosti:				
Ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu	(28.331)	(25.693)	(12.386)	(17.115)
Zajmovi dani povezanim društvima	-	-	(7.665)	(9.648)
Zajmovi dani zajedničkim pothvatima	(1.100)	(1.001)	-	-
Primici od otplate danih kredita zajedničkim pothvatima	206	-	-	-
Primici od otplate danih zajmova unutar grupe	-	-	1.143	-
Primici od prodaje financijske imovine	-	24	-	24
Smanjenje/(povećanje) ograničenih depozita	(477)	39	(103)	-
Ulaganja u ovisna društva	-	-	-	(448)
Neto novčani tok od investicijskih aktivnosti	(29.702)	(26.631)	(19.011)	(27.187)
Novčani tok od financijske aktivnosti:				
Primici od kredita banaka	10.524	9.046	2.500	6.098
Primici od financijskog najma	81	35	81	35
Plaćanje glavnice iz obveze po najmu	(2.345)	(2.070)	(2)	-
Isplata dividende	(3.537)	-	(3.537)	-
Otplata kredita banaka	(14.751)	(5.960)	(12.586)	(4.190)
Stjecanje trezorskih dionica	(319)	(623)	(319)	(623)
Ostale financijske aktivnosti	-	-	-	(6)
Neto novčani priljev od financijskih aktivnosti	(10.347)	428	(13.863)	1.314
(Smanjenje)/povećanje novca i novč. ekvivalenata	(3.856)	8.848	(4)	4.184
Tečajne razlike	(4)	270	-	(46)
Novac i novčani ekvivalenti na početku godine	70.437	45.350	55.583	37.979
Novac i novčani ekvivalenti na kraju godine	66.577	54.468	55.579	42.117

Bilješka 1. Opće informacije

Financijski izvještaji društva Arena Hospitality Group d.d. („Društvo“) i njenih ovisnih društava (zajedno „Grupa“) za razdoblje koje završava 30. rujna 2023. godine utvrđena su odlukom Uprave društva 25. listopada 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 53,30% 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. rujna 2023. i za razdoblje od devet mjeseci koja su tada završila ("financijsko međuizvješće"). 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 dospijeca 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 međuizvješće 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 međuizvješća 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 međuizvješća.

Ključne računovodstvene procjene:

Nije bilo promjena u ključnim računovodstvenim procjenama korištenim za izradu financijskih međuizvještaja 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	9.903	7.257	10.403	27.563
Smanjenja tijekom godine	(480)	(222)	-	(702)
Reklasifikacija	3.394	(2.967)	(371)	56
Tečajne razlike	5	(47)	145	103
Stanje na dan 30. rujna 2023.	453.563	65.540	30.924	550.027
Akumulirana amortizacija:				
Stanje na dan 1. siječnja 2023.	150.448	35.157	-	185.605
Amortizacija	7.549	3.763	-	11.312
Smanjenja tijekom godine	(469)	(221)	-	(690)
Reklasifikacija	945	(889)	-	56
Tečajne razlike	-	28	-	28
Stanje na dan 30. rujna 2023.	158.473	37.838	-	196.311
Neto knjigovodstvena vrijednost na dan 30. rujna 2023.	295.090	27.702	30.924	353.716

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	8.283	344	3.293	11.920
Reklasifikacija	3.394	(2.967)	(371)	56
Smanjenja tijekom godine	(480)	(211)	-	(691)
Stanje na dan 30. rujna 2023.	348.182	41.264	13.954	403.400
Akumulirana amortizacija:				
Stanje na dan 1. siječnja 2023.	143.786	26.466	-	170.252
Amortizacija	6.400	2.511	-	8.911
Reklasifikacija	945	(889)	-	56
Smanjenja tijekom godine	(480)	(203)	-	(683)
Stanje na dan 30. rujna 2023.	150.651	27.885	-	178.536
Neto knjigovodstvena vrijednost na dan 30. rujna 2023.	197.531	13.379	13.954	224.864

Financijsko međuzvješće Društva i Grupe
za treće tromjesečje i za razdoblje siječanj - rujan 2023. godine

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. rujna 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	66.291	15.063	30.478	1.017	-	112.849
Među segmentima				12.065	(12.065)	-
Ukupni prihodi	66.291	15.063	30.478	13.082	(12.065)	112.849
EBITDA segmenta	15.481	5.142	14.516	(96)	-	35.043
Amortizacija	(8.226)	(1.447)	(2.895)	(610)	-	(13.178)
Financijski rashodi						(3.911)
Financijski prihodi						1.457
Ostali rashodi						(767)
Ostali prihodi						54
Udio u rezultatu zajedničkih ulaganja						12
Dobit/(gubitak) prije oporezivanja						18.710

30. rujna 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	53.668	14.100	29.450	931	-	98.149
Među segmentima				10.826	(10.826)	-
Ukupni prihodi	53.668	14.100	29.450	11.757	(10.826)	98.149
EBITDA segmenta	15.724	5.613	15.127	(24)	-	36.440
Amortizacija	(6.736)	(1.465)	(2.464)	(510)	-	(11.175)
Financijski rashodi						(6.179)
Financijski prihodi						135
Ostali rashodi						(1.637)
Ostali prihodi						11
Udio u rezultatu zajedničkih ulaganja						191
Dobit/(gubitak) prije oporezivanja						17.786

Financijsko međuzvješće Društva i Grupe
za treće tromjesečje i za razdoblje siječanj - rujna 2023. godine

30. rujna 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	40.405	15.089	30.478	1.174	-	87.146
Među segmentima				7.327	(7.327)	-
Ukupni prihodi	40.405	15.089	30.478	8.501	(7.327)	87.146
EBITDA segmenta	10.577	5.142	14.516	(1.633)	-	28.602
Amortizacija	(4.205)	(1.447)	(2.895)	(502)	-	(9.049)
Financijski rashodi						(2.169)
Financijski prihodi						1.428
Ostali rashodi						(87)
Ostali prihodi						16
Dobit/(gubitak) prije oporezivanja						18.741

30. rujna 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	34.687	14.100	29.450	1.128	-	79.365
Među segmentima				6.687	(6.687)	-
Ukupni prihodi	34.687	14.100	29.450	7.815	(6.687)	79.365
EBITDA segmenta	9.905	5.613	15.127	(1.728)	-	28.917
Amortizacija	(3.194)	(1.465)	(2.465)	(400)	-	(7.524)
Financijski rashodi						(1.536)
Financijski prihodi						796
Ostali rashodi						(955)
Ostali prihodi						-
Dobit/(gubitak) prije oporezivanja						19.698

Bilješka 5. Zarada po dionici

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

	Grupa		Društvo	
	30. rujna 2023. EUR'000	30. rujna 2022. EUR'000	30. rujna 2023. EUR'000	30. rujna 2022. EUR'000
Dobit/(gubitak) tekuće godine	14.595	17.620	15.356	19.698
Ponderirani prosječni broj redovnih dionica u izdanju	5.072.234	5.083.215	5.072.234	5.083.215
Osnovna i razrijeđena zarada po dionici	2,88	3,47	3,03	3,88

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, Austriji, 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 (53.30% isključujući trezorske dionice) na dan 30. rujna 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. rujna 2023.	Na dan 31. prosinca 2022.	Na dan 30. rujna 2023.	Na dan 31. prosinca 2022.
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Imovina				
Kratkoročna potraživanja:				
Park Plaza Hotels Europe B.V.	92	6	94	4
Zajednički pothvati	48	31	-	-
PPHE (Germany) B.V.	22	3	-	-
PPHE Nuernberg Operator	-	-	-	4
Arena Hospitality Management d.o.o.	-	-	20	98
Park Plaza Germany Holdings GmbH	-	-	1	-
Germany Real Estate B.V.	-	-	97	575
Arena 88 rooms d.o.o.	-	-	30	30
Arena Franz Ferdinand GmbH	-	-	9	19
SW Szállodaüzemeltető Kft	-	-	72	-
Sugarhill Investments B.V.	-	-	1.060	665
Ulika d.o.o.	-	-	251	105
Mažurana d.o.o.	-	-	98	47
Dugoročni zajmovi:				
Zajednički pothvati	7.488	6.294	-	-
Sugarhill Investments B.V.	-	-	23.979	20.754
Ulika d.o.o.	-	-	9.473	5.803
Mažurana d.o.o.	-	-	66	16
Germany Real Estate B.V.	-	-	16.803	17.946
Obveze				
Obveze prema dobavljačima:				
Arena Hospitality Management d.o.o.	-	-	1.038	666
PPHE (Germany) B.V.	1.064	823	-	-
PPHE Nuernberg Operator	-	-	28	25
Park Plaza Hotels Europe B.V.	975	441	975	441

Financijsko međuisvješće Društva i Grupe
za treće tromjesečje i za razdoblje siječanj - rujna 2023. godine

b. Transakcije s povezanim stranama:

	Grupa		Društvo	
	Na dan 30. rujna 2023. EUR'000	Na dan 30. rujna 2022. EUR'000	Na dan 30. rujna 2023. EUR'000	Na dan 30. rujna 2022. EUR'000
Prihodi:				
Prihod od naknade za upravljanje – zajednički pothvati	288	275	-	-
Prefakturiranje troškova zaposlenih – Arena Hospitality Management d.o.o.	-	-	724	700
Prefakturiranje troškova zaposlenih – Park Plaza Hotels Europe B.V.	21	-	21	-
Prefakturiranje troškova zaposlenih - PPHE Nuernberg Operator Hotelbetriebsgesellschaft mbh	-	-	-	-
Prefakturiranje troškova zaposlenih – Ulika d.o.o.	-	-	5	-
Prefakturiranje troškova zaposlenih – Arena Franz Ferdinand GmbH	-	-	62	-
Prihod od ostalih usluga - zajednički pothvati	262	240	-	-
Troškovi:				
Troškovi naknade za upravljanje – Arena Hospitality Management d.o.o.	-	-	2.776	2.657
Naknada troškova za prodaju i marketing – Park Plaza Hotels Europe B.V.	3.442	3.134	3.442	3.134
Naknada troškova za prodaju i marketing – PPHE (Germany) B.V.	907	617	-	-
Prihodi od kamata:				
Sugarhill Investments B.V.	-	-	394	344
Ulika d.o.o.	-	-	115	66
Mažurana d.o.o.	-	-	1	-
Germany Real Estate B.V.	-	-	314	363
Zajednički pothvati	301	105	-	-

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. Sukob u istočnoj Europi koji i dalje traje 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.

Nemamo većih problema u opskrbnom lancu koji bi utjecali na našu sposobnost da učinkovito služimo našim kupcima i u mogućnosti smo pružiti 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 četiri sjednice u prvih devet 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;

- 26. srpnja 2023. godine, kada su, između ostalog, razmatrani nerevidirani konsolidirani i nekonsolidirani tromjesečni izvještaj Društva za drugo tromjesečje 2023. godine i nerevidirani konsolidirani i nekonsolidirani polugodišnji izvještaj Društva za prvih šest mjeseci 2023. godine te je Nadzorni odbor odlučio produljiti mandat postojećim članovima Uprave Društva za naredne dvije godine, počevši od 6. rujna 2023. godine.

Odbori Nadzornog odbora

U prvih devet 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. Također je održao i sjednicu 17. srpnja 2023 na kojoj je razmatrana AHG Procjena klimatskih rizika Društva;
- Odbor za imenovanja održao je sjednicu 25. srpnja 2023. na kojoj je, između ostaloga, usvojio preporuku Nadzornom odboru za produljenje mandata postojećim članovima Uprave Društva za naredne dvije godine.

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 devet mjeseci 2023. godine bile su:

- 27. veljače 2023., na kojoj je, između ostaloga, usvojeno financijsko Izvješće Društva za četvrto tromjesečje 2022. godine (nerevidirano, konsolidirano i nekonsolidirano) i Godišnje izvješće Društva 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 Društva za prvo tromjesečje 2023. godine (nerevidirano, konsolidirano i nekonsolidirano);
- 26. srpnja 2023., na kojoj je, između ostaloga, usvojeno financijsko Izvješće Društva za drugo tromjesečje 2023. godine (nerevidirano, konsolidirano i nekonsolidirano) i polugodišnji izvještaj Društva za prvih šest mjeseci 2023. godine (nerevidirano, konsolidirano i nekonsolidirano).

Vlasnička struktura

Temeljni kapital Društva iznosi 102.574.420,00 kuna / 13.613.965,00 eura i podijeljen je na 5.128.721 redovnih dionica oznake ARNT-R-A bez nominalnog iznosa. Na dan 30. rujna 2023. godine, od ukupnog broja dionica Društva 78.852 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%	53,30%
2	OTP BANKA D.D./ AZ OMF kategorije B	11,93%	12,12%
3	ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK D.D./ PBZ CO OMF - KATEGORIJA B	8,60%	8,73%
4	OTP BANKA D.D./ ERSTE PLAVI OMF kategorije B	7,35%	7,47%

Vrednovanje

U eurima	Zadnjih 12 mjeseci koji završavaju 30. rujna 2023.		
	Najviša	Najniža	Zadnja
Cijena dionice	38,80	28,67	34,00
Tržišna kapitalizacija ¹	195.950.709	144.791.413	171.709.384
Neto dug ²	164.520.955	164.520.955	164.520.955
EV ³	360.471.664	309.312.368	336.230.339
EV/EBITDA⁴	12,10X	10,38X	11,29X

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

¹ Broj dionica na dan 30. rujna 2023. godine iznosio je 5.128.721, od kojih je 78.852 trezorskih dionica.

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

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

⁴ EBITDA za zadnjih 12 mjeseci koji završavaju 30. rujna 2023. godine.

05 IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

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

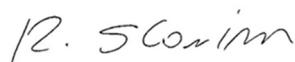
Prema našem najboljem saznanju:

- Skraćeni set financijska izvješća za razdoblje tijekom godine sastavljena su u skladu s MRS-om 34 „Financijsko izvješćivanje za razdoblje tijekom godine” koji je usvojen u Europskoj uniji. Računovodstvene politike usvojene u pripremi skraćenih financijskih izvještaja za razdoblje godine dosljedne su onima koje su primjenjivane u pripremi godišnjeg izvješća Grupe na dan 31. prosinca 2022. godine.
- Financijska izvješća Društva, kao i konsolidirana financijska izvješća nisu revidirana, i
- Međuizvješće Uprave Društva za razdoblje od 1. siječnja do 30. rujna 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

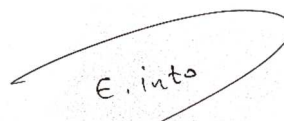
Članovi:



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	30.9.2023
Godina:	2023		
Kvartal:	3		

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):	03203263	Oznaka matične države članice izdavatelja:	HR
Matični broj subjekta (MBS):	040022901		
Osobni 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):	1555		
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 (unosi 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 30.09.2023.

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	412.871.626
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	548.171	418.792
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	548.171	418.792
3. Goodwill	006	0	0
4. Predumovi 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	388.292.910
1. Zemljište	011	47.398.238	47.398.682
2. Građevinski objekti	012	242.893.975	247.690.363
3. Postrojenja i oprema	013	26.001.024	27.245.880
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	360.697	456.117
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	798.228	233.682
7. Materijalna imovina u pripremi	017	19.949.158	30.691.015
8. Ostala materijalna imovina	018	34.370.243	34.577.171
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	15.879.222	17.526.637
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	6.857.841
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	9.150.708	9.627.999
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	1.126.410	1.040.797
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	6.633.287
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	76.308.834	75.969.848
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	593.544	899.085
1. Sirovine i materijal	039	563.101	860.543
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	26.947	38.542
5. Predumovi 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	8.493.437
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	9.095	164.597
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	31.194	0
3. Potraživanja od kupaca	049	2.048.195	6.016.871
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	1.228.455	622.969
6. Ostala potraživanja	052	1.961.429	1.689.000
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0

6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	063	70.436.922	66.577.326
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	474.553.831	488.841.474
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	214.765.541	225.673.126
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	41.579.649
1. Zakonske rezerve	071	680.698	680.698
2. Rezerve za vlastite dionice	072	3.026.752	3.345.743
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-3.026.752	-3.345.743
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	41.056.349	40.898.951
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	1.549.294	1.413.864
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	1.142.056	1.106.151
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	082	407.238	307.713
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	14.594.876
1. Dobit poslovne godine	087	4.809.512	14.594.876
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	6.651.208	6.651.208
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	631.199	631.199
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	203.655.354
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	203.655.354
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	52.861.786
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	1.264.172	2.038.540
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	27.442.927
7. Obveze za predujmove	116	1.779.727	1.644.281
8. Obveze prema dobavljačima	117	4.582.012	4.923.345
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	2.422.463	3.883.943
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	947.462	2.194.810
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	6.833.480	10.733.940
E) ODGOĐENO PLACANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	474.553.831	488.841.474
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2023. do 30.09.2023.

u eurima

Obveznik: Arena Hospitality Group d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjeseće	Kumulativ	Tromjeseće
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	98.159.613	68.050.382	112.902.013	70.490.494
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	97.167.113	67.547.170	111.827.002	70.053.639
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	992.500	503.212	1.075.011	436.855
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	74.521.558	36.771.023	91.750.151	40.716.080
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	31.246.663	17.431.179	38.307.563	19.691.593
a) Troškovi sirovina i materijala	010	16.719.045	8.538.679	21.152.191	10.163.013
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	14.527.618	8.892.500	17.155.372	9.528.580
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	27.808.707	13.075.313	32.783.429	13.631.258
a) Neto plaće i nadnice	014	19.423.003	9.487.850	22.468.711	9.592.242
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	5.439.541	2.327.436	6.724.944	2.627.861
c) Doprinosi na plaće	016	2.946.163	1.260.027	3.589.774	1.411.155
4. Amortizacija	017	11.175.159	3.878.428	13.177.615	4.487.165
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	4.291.029	2.386.103	7.481.544	2.906.064
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	135.419	39.881	1.456.734	-705.781
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	118.417	39.881	965.308	453.527
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	0	0	491.426	-1.159.308
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	17.002	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	6.179.019	2.400.462	3.910.518	1.360.257
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	3.018.860	1.096.864	3.826.740	1.338.345
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	3.126.353	1.293.585	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	33.806	10.013	83.778	21.912
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	190.956	77.745	11.765	69.006
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	98.485.988	68.168.008	114.370.512	69.853.719
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	80.700.577	39.171.485	95.660.669	42.076.337
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	17.785.411	28.996.523	18.709.843	27.777.382
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	17.785.411	28.996.523	18.709.843	27.777.382
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	166.257	-95.954	4.114.967	3.770.532
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	17.619.154	29.092.477	14.594.876	24.006.850
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	17.619.154	29.092.477	14.594.876	24.006.850
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSF-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSF-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	17.619.154	29.092.477	14.594.876	24.006.850
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	17.619.154	29.092.477	14.594.876	24.006.850
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSF-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	17.619.154	29.092.477	14.594.876	24.006.850
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	2.538.770	886.297	-135.430	326.386

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	2.538.770	886.297	-135.430	326.386
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	741.264	282.907	-99.525	184.841
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	1.797.506	603.390	-35.905	141.545
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 SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	2.538.770	886.297	-135.430	326.386
VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	20.157.924	29.978.774	14.459.446	24.333.236
DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	20.157.924	29.978.774	14.459.446	24.333.236
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	20.157.924	29.978.774	14.459.446	24.333.236
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2023. do 30.09.2023.

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	17.785.411	18.709.843
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	16.850.805	15.926.936
a) Amortizacija	003	11.175.159	13.177.615
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	51.103	12.642
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-135.419	-965.308
e) Rashodi od kamata	007	3.018.860	3.910.518
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	2.770.483	-358.359
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-29.381	149.828
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	34.636.216	34.636.779
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	3.826.500	5.138.143
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	3.085.863	8.494.424
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	2.243.353	-3.277.957
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-1.502.716	-78.324
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	38.462.716	39.774.922
4. Novčani izdaci za kamate	018	-3.660.826	-3.870.778
5. Plaćeni porez na dobit	019	-168.961	-378.119
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	34.632.929	35.526.025
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	24.122	0
3. Novčani primici od kamata	023	418.006	664.686
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	206.368
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	442.128	871.054
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-25.693.446	-28.331.060
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-1.001.357	-1.100.000
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	39.494	-477.278
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-26.655.309	-29.908.338
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-26.213.181	-29.037.284
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	9.046.086	10.524.385
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	35.275	81.102
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	9.081.361	10.605.487
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-5.960.214	-14.751.009
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	-3.536.744
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-2.070.111	-2.345.130
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	-623.155	-318.991
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-8.653.480	-20.951.874
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	427.881	-10.346.387
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	270.137	-1.950
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	9.117.766	-3.859.596
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	54.467.817	66.577.326

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 30.09.2023.

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 izdavatelj obavlja djelatnost sezonske prirode (točke 37. i 38. MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine)
- e) ostale objave koje propisuje MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine te
- f) u bilješkama uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja, osim gore navedenih informacija, objavljuju se i sljedeće informacije:

1. naziv, sjedište poduzetnika (adresa), pravni oblik poduzetnika, državu osnivanja, matični broj subjekta, osobni identifikacijski broj te, ako je primjenjivo, da je poduzetnik u likvidaciji, stečaju, skraćenom postupku prestanka ili izvanrednoj upravi
- vidjeti Opće podatke
2. usvojene računovodstvene politike (samo naznaku je li došlo do promjene u odnosu na prethodno razdoblje)
- nije bilo izmjena
3. ukupan iznos svih financijskih obveza, jamstava ili nepredviđenih izdataka koji nisu uključeni u bilancu, te naznaku prirode i oblika eventualno uspostavljenog stvarnog osiguranja koje je dano; sve obveze koje se odnose na mirovine poduzetnika unutar grupe ili društva povezana sudjelujućim interesom objavljuju se odvojeno
- nije bilo promjene u odnosu na objavljeni podatak u Godišnjem izvješću za 2022. objavljen u Bilješkama 12. i 13.
4. iznos i prirodu pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave
- vidjeti objašnjenja u tekstu gdje se komentiraju rezultati poslovanja u periodu
5. iznose koje poduzetnik duguje i koji dospijevaju nakon više od pet godina, kao i ukupna dugovanja poduzetnika pokrivena vrijednim osiguranjem koje je dao poduzetnik, uz naznaku vrste i oblika osiguranja
- nije bilo promjene u odnosu na objavljeni podatak u Godišnjem izvješću za 2022. objavljen u Bilješkama 12. i 13.
6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja
- 1.356 zaposlenih
7. ako je poduzetnik u poslovnoj godini sukladno propisima kapitalizirao trošak plaća djelomično ili u cijelosti, informaciju o iznosu ukupnog troška zaposlenih tijekom godine raščlanjenom na iznos koji je direktno teretio troškove razdoblja i iznos koji je kapitaliziran u vrijednost imovine tijekom razdoblja, na način da se za svaki dio posebno iskaže ukupni iznos neto plaća te iznos poreza, doprinosa iz plaća i doprinosa na plaće
- Ukupan kapitalizirani trošak iznosi 46.282 eura (neto 29.682 eura, 10.952 eura poreza i doprinosa iz plaće te 5.648 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

30.9.2023

Godina:

2023

Kvartal:

3

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): 1246

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 30.09.2023.

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	365.303.835
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	458.182	353.577
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	458.182	353.577
3. Goodwill	006	0	0
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	223.913.998	226.673.245
1. Zemljište	011	31.154.750	31.154.750
2. Građevinski objekti	012	162.044.085	166.400.731
3. Postrojenja i oprema	013	19.602.939	18.199.412
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	360.697	456.117
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	798.228	233.682
7. Materijalna imovina u pripremi	017	7.901.914	8.415.444
8. Ostala materijalna imovina	018	2.051.385	1.813.109
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	125.105.863	131.730.750
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	50.320.913
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	6.546.263
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	59.128.752	63.167.497
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	433.126	766.872
1. Sirovine i materijal	039	402.683	728.330
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	26.947	38.542
5. Predumovi 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	6.815.846
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	1.618.227	1.732.972
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	925.320	4.716.411
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	2.925	52.306
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	231.456	89.098
6. Ostala potraživanja	052	329.579	225.059
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 BANCII I BLAGAJNI	063	55.582.810	55.579.470
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	418.537.901	428.471.332
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	268.983.962	280.645.592
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	73.452.225
1. Zakonske rezerve	071	680.698	680.698
2. Rezerve za vlastite dionice	072	3.026.752	3.345.743
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-3.026.752	-3.345.743
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	72.928.925	72.771.527
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	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	15.355.772
1. Dobit poslovne godine	087	7.039.794	15.355.772
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	6.643.834	6.643.835
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	623.826	623.826
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	103.193.372
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	103.193.372
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	37.988.533
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	1.131.562	2.040.313
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	18.618.271
7. Obveze za predujmove	116	910.843	1.228.945
8. Obveze prema dobavljačima	117	1.026.826	3.584.820
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	2.732.250	3.604.726
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	543.516	1.879.999
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	5.023.151	7.031.459
E) ODGOĐENO PLACANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	418.537.901	428.471.332
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2023. do 30.09.2023.

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	79.364.587	59.394.299	87.161.392	61.087.474
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	726.165	236.864	880.475	332.776
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	78.231.707	58.959.556	86.007.373	60.711.753
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	406.715	197.879	273.544	42.945
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	58.927.019	31.224.972	67.680.172	33.625.920
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	26.558.802	16.128.469	31.357.366	18.098.785
a) Troškovi sirovina i materijala	010	12.033.575	6.443.030	14.897.721	7.596.456
b) Troškovi prodane robe	011	33.703	24.608	33.333	19.263
c) Ostali vanjski troškovi	012	14.491.524	9.660.831	16.426.312	10.483.066
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	18.601.130	8.517.044	20.527.431	8.495.805
a) Neto plaće i nadnice	014	12.454.918	5.801.273	13.164.966	5.515.479
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	4.025.460	1.783.289	4.857.517	1.947.725
c) Doprinosi na plaće	016	2.120.752	932.482	2.504.948	1.032.601
4. Amortizacija	017	7.523.732	2.672.833	9.048.606	3.101.109
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	6.243.355	3.906.626	6.746.769	3.930.221
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	795.532	284.601	1.428.252	608.934
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	773.082	279.153	823.804	293.123
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	17.002	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	5.448	5.448	602.966	313.297
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	0	0	1.482	2.514
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	1.536.168	610.319	2.168.858	741.277
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	1.458.527	582.620	2.119.902	731.218
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	77.641	24.039	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	0	3.660	48.956	10.059
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	80.160.119	59.678.900	88.589.644	61.696.408
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	60.463.187	31.835.291	69.849.030	34.367.197
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	19.696.932	27.843.609	18.740.614	27.329.211
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	19.696.932	27.843.609	18.740.614	27.329.211
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	3.384.842	3.384.842
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	19.696.932	27.843.609	15.355.772	23.944.369
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	19.696.932	27.843.609	15.355.772	23.944.369
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					

XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	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 (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	19.696.932	27.843.609	15.355.772	23.944.369
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 osnovne 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 osnovne naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnovne 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	19.696.932	27.843.609	15.355.772	23.944.369
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava 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 30.09.2023.

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	19.696.932	18.740.614
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	8.485.889	9.946.748
a) Amortizacija	003	7.523.732	9.048.606
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	51.100	8.560
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-795.531	-1.426.770
e) Rashodi od kamata	007	1.458.527	2.154.759
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	86.486	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	161.575	161.593
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	28.182.821	28.687.362
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	3.916.360	5.229.660
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	7.673.124	8.712.504
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-2.211.866	-3.387.932
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-1.544.898	-94.912
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	32.099.181	33.917.022
4. Novčani izdaci za kamate	018	-2.048.452	-2.152.501
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	30.050.729	31.764.521
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	24.122	0
3. Novčani primici od kamata	023	5.448	1.106.381
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	1.143.206
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	29.570	2.249.587
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-17.114.773	-12.386.123
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-9.647.591	-7.664.613
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-448.155	-103.403
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-27.210.519	-20.154.139
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-27.180.949	-17.904.552
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	6.098.406	2.500.000
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	35.275	81.102
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	6.133.681	2.581.102
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-4.190.238	-12.585.676
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	-3.536.744
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-5.681	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	-623.155	-318.991
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	-3.000
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-4.819.074	-16.444.411
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	1.314.607	-13.863.309
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	-46.308	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	4.138.079	-3.340
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	42.116.612	55.579.470

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 30.09.2023.

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 izdavatelj obavlja djelatnost sezonske prirode (točke 37. i 38. MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine)
- e) ostale objave koje propisuje MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine te
- f) u bilješkama uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja, osim gore navedenih informacija, objavljuju se i sljedeće informacije:

1. naziv, sjedište poduzetnika (adresa), pravni oblik poduzetnika, državu osnivanja, matični broj subjekta, osobni identifikacijski broj te, ako je primjenjivo, da je poduzetnik u likvidaciji, stečaju, skraćenom postupku prestanka ili izvanrednoj upravi
- vidjeti Opće podatke
2. usvojene računovodstvene politike (samo naznaku je li došlo do promjene u odnosu na prethodno razdoblje)
- nije bilo izmjena
3. ukupan iznos svih financijskih obveza, jamstava ili nepredviđenih izdataka koji nisu uključeni u bilancu, te naznaku prirode i oblika eventualno uspostavljenog stvarnog osiguranja koje je dano; sve obveze koje se odnose na mirovine poduzetnika unutar grupe ili društva povezana sudjelujućim interesom objavljuju se odvojeno
- nije bilo promjene u odnosu na objavljeni podatak u Godišnjem izvješću za 2022. objavljen u Bilješkama 12. i 13.
4. iznos i prirodu pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave
- vidjeti objašnjenja u tekstu gdje se komentiraju rezultati poslovanja u periodu
5. iznose koje poduzetnik duguje i koji dospijevaju nakon više od pet godina, kao i ukupna dugovanja poduzetnika pokrivena vrijednim osiguranjem koje je dao poduzetnik, uz naznaku vrste i oblika osiguranja
- nije bilo promjene u odnosu na objavljeni podatak u Godišnjem izvješću za 2022. objavljen u Bilješkama 12. i 13.
6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja
- 1107 zaposlenih
7. ako je poduzetnik u poslovnoj godini sukladno propisima kapitalizirao trošak plaća djelomično ili u cijelosti, informaciju o iznosu ukupnog troška zaposlenih tijekom godine raščlanjenom na iznos koji je direktno teretio troškove razdoblja i iznos koji je kapitaliziran u vrijednost imovine tijekom razdoblja, na način da se za svaki dio posebno iskaže ukupni iznos neto plaća te iznos poreza, doprinosa iz plaća i doprinosa na plaće
- Ukupan kapitalizirani trošak iznosi 46.282 eura (neto 29.682 eura, 10.952 eura poreza i doprinosa iz plaće te 5.648 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