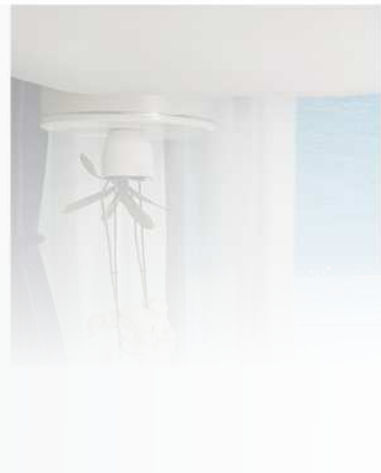


Financijsko međuzvješće Društva i Grupe
za treće tromjesečje i za razdoblje
siječanj - rujanj 2024. godine

31. LISTOPADA 2024.



ARENA

HOSPITALITY GROUP

Sadržaj

01 Međuzvješće poslovanja za razdoblje siječanj – rujn 2024. 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 2024. GODINE

Pregled

Predstavljamo rezultate za prvih devet mjeseci 2024. 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 125,4 milijuna eura što je povećanje od 12,6 milijuna eura (11%) na godišnjoj razini. Ovo povećanje rezultat je snažnog rasta RevPAR-a u svim regijama. 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 posljednjih godina poboljšala su ukupnu vrijednost ponude za naše goste i ostajemo optimistični u pogledu njihovog kontinuiranog pozitivnog doprinosa na Grupu.

Ukupni prihodi Grupe podržani su značajnim rastom RevPAR-a od 14% u Njemačkoj i 22% u CEE regiji, uglavnom kroz više razine popunjenosti koja se povećala za 13% u Njemačkoj (na 68,7%) te 34% (na 56,0%) u CEE regiji, a u usporedbi s istim razdobljem prošle godine. U Hrvatskoj smo doživjeli ukupni rast prihoda od 9% u najsnažnijem periodu poslovanja i u svim našim poslovnim segmentima, uključujući kampove, apartmanska naselja i hotele, što je potpomognuto novootvorenim art'otelom Zagreb, kao i cjelogodišnjim poslovanjem Grand Hotela Brioni Pula, Radisson Collection hotela. Naše rezultate u trećem tromjesečju u hrvatskim istarskim odredištima za odmor donekle je narušilo kišno i hladno vrijeme u rujnu, što je imalo primjetan utjecaj na segment kampova. U rujnu je broj gostiju na području Istre bio manji za 8% u odnosu na prošlu godinu.

Dok se inflacija postupno smanjuje u usporedbi s prošlom godinom, inflacija u Eurozoni u rujnu iznosila je 1,8%, dok je u Hrvatskoj viša stopa inflacije, od 3,0%. S druge strane, rast nacionalne minimalne plaće u svim našim regijama i dalje ima negativan utjecaj na ukupne operativne troškove. Na naše financijske rezultate i dalje negativno utječe povećanje cijena u sektoru usluga, kao i troškova plaća.

Bez obzira na to, Grupa je ostvarila uštede u troškovima režija, potaknute manjim troškovima električne energije, koji su smanjeni za 9% na godišnjoj razini kao rezultat strategije nabave, povoljnih cijena i zaštite u svim regijama poslovanja. Uštede na troškovima režija bile su najveće u Budimpešti gdje su troškovi smanjeni za više od 50%.

EBITDA iznosi 39,4 milijuna eura u usporedbi sa 35,0 milijuna eura u istom razdoblju prošle godine (porast od 13%). Tome su prvenstveno pridonijeli snažni rezultati ostvareni u Hrvatskoj tokom ljeta, kontinuirani rast prihoda u gradskom portfelju u Njemačkoj i CEE regiji zajedno sa strogom kontrolom troškova.

Grupa je snažno likvidna, s novčanom pozicijom od 55,0 milijuna eura na 30. rujna 2024. godine i bez povećanja kamata povezanih s dugom te bez novog refinanciranja, novčani tok Grupe ostaje u skladu s očekivanjima uzimajući u obzir zahtjeve za financiranjem promjena u radnom kapitalu zbog sezone prirode dijela svog poslovanja.

Društvo je također usvojilo program otkupa dionica 13. rujna, što je nastavak stalnih nastojanja da poveća vrijednost za dioničare i poboljša likvidnost dionica.

Važni događaji

- Grupa bilježi ukupne konsolidirane prihode za prvih devet mjeseci od 125,4 milijuna eura, čineći rast od 11,2% u usporedbi s prethodnom godinom, što je rezultat nastavka postupnog poboljšanja poslovanja u svim našim operativnim regijama.
- Grupa je izvijestila o znatnom povećanju EBITDA-e na 39,4 milijuna eura, što je povećanje od 12,6% u usporedbi s istim razdobljem prošle godine.
- Društvo nije promijenilo način utvrđivanja troškova vezano uz Regulativu o turističkom zemljištu, koja je uredila način obračuna troškova zakupa. Iako je proces u ranoj fazi, za sada ne predviđamo nikakav negativan učinak ove promjene na našu financijsku poziciju.
- Snažan RevPAR od 55,8 eura (povećanje od 6,5% u odnosu na prošlu godinu) ukazuje na otporan rast prihoda od smještaja u Hrvatskoj i značajan oporavak gradskog portfelja.
- U Hrvatskoj ukupni prihodi iznosili su 93,9 milijuna eura, što je rast od 9,1% na godišnjoj razini, potaknut porastom prosječne cijene smještaja (za 3,9% na 105,7 eura) i više prodanih soba (porast od 3,6% na 748.521).
- Snažno poboljšanje u Njemačkoj, uz rast popunjenosti od 13,4% (na 68,7%) i rast RevPAR-a od 14% (na 94,8 eura) potaknuto povoljnim trendovima putovanja i oporavkom potražnje.
- Nakon nedavnog investicijskog programa repozicioniranja Arena Franz Ferdinanda Nassfeld i Park Plaza Budapest, primijetili smo ohrabrujuće trendove u rastu popunjenosti zbog povećane osnovne aktivnosti i napora na repozicioniranju.
- Stabilno konsolidirano stanje novca od 55,0 milijuna eura.

Razvoj

Nakon uspješnog ulaganja kroz dvije faze te repozicioniranja **Arena Stoja Campsite**, kamp je podignut na kategorizaciju od četiri zvjezdice. Posebno nam je drago što je Arena Stoja Campsite drugu godinu zaredom dobio prestižnu oznaku Croatia's Best Campsites 2025, zajedno s našim kampovima Arena Grand Kažela i Arena One 99 Glamping. Od ove godine Arena Stoja Campsite među rijetkima u Istri nudi i zimsko kampiranje, što ukazuje na prepoznatljivost koja je rezultat napora i kontinuiranih ulaganja u naše kampove.

Nastavno na navedeno uspješno ulaganje i ostvareni rast, planiramo usmjeriti svoja ulaganja u **Arena Stupice** i **Arena Indije Campsite**, koji su već imali preliminarna poboljšanja svojih osnovnih sadržaja.

Od usvajanja Regulative o turističkom zemljištu početkom 2024., Grupa koristi priliku da dodatno unaprijedi svoj kamping portfelj i nastavljamo dalje ulagati u naše kampove s ciljem njihovog repozicioniranja u višu kategoriju i stvaranja dodane vrijednosti kroz bolji povrat ulaganja.

Bivši **Park Plaza Berlin Kudamm (zajedničko ulaganje)**, hotel sa 133 sobe nalazi se u neposrednoj blizini memorijalne crkve Kaiser Wilhelm i bulevara "Kudamm". Nakon šestomjesečnog programa repozicioniranja i rebrandinga, objekt je ponovno pokrenut kao **Radisson RED Berlin Kudamm** te je ponovno otvoren za goste neposredno prije Europskog nogometnog prevenstva 2024. Hotel je u potpunosti otvoren u rujnu 2024.

TEKUĆE POSLOVANJE I OČEKIVANJA

Poslovanje nakon 30. rujna 2024. 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 većina hrvatskih objekata zatvara zbog razdoblja preventivnog održavanja nakon vrhunca ljetne sezone. Zimska sezona za naše objekte u Austriji počinje početkom prosinca.

U Njemačkoj očekujemo da će popunjenost i prosječna cijena smještaja rasti zahvaljujući međunarodnim sajmovima i događajima u Berlinu, Kölnu i Nürnbergu.

U našoj CEE i hrvatskoj regiji usredotočit ćemo se na pružanje solidne zimske sezone u Nassfeldu u četvrtom kvartalu i povećanju obujma poslovanja naših objekata u Beogradu, Budimpešti i Zagrebu.

S obzirom na trenutnu gospodarsku klimu, Grupa planira očuvati i poboljšati likvidnost, no ostaje predana podizanju standarda hotelskog i kamping portfelja kroz redovite investicijske projekte i rebranding kako bi se maksimizirale prilike, pripremila se za ulaganja u svim regijama i istražila nove mogućnosti rasta s visokim potencijalom u Hrvatskoj te Srednjoj i Istočnoj Europi.



RELI SLONIM, PREDsjedNIK UPRAVE

Financijsko međuzvješće Društva i Grupe
za treće tromjesečje i za razdoblje siječanj - rujan 2024. godine

PREGLED POSLOVANJA DRUŠTVA I GRUPE

Sljedeća tablica predstavlja konsolidirane rezultate poslovanja Grupe za devet mjeseci 2024. godine.

Konsolidirani ključni pokazatelji poslovanja

	Izvešteno			Usporedivi rezultati ¹		
	Devet mjeseci do 30. rujna 2024.	Devet mjeseci do 30. rujna 2023.	Postotak promjene %	Devet mjeseci do 30. rujna 2024.	Devet mjeseci do 30. rujna 2023.	Postotak promjene %
Ukupni prihodi (u milijunima eura)	125,4	112,8	11,2	121,9	112,8	8,1
Prihodi od smještaja (u milijunima eura)	105,0	95,1	10,4	103,0	95,1	8,3
EBITDAR (u milijunima eura)	41,1	36,8	11,7	41,5	36,8	12,8
EBITDA (u milijunima eura)	39,4	35,0	12,6	39,8	35,0	13,7
Dobit prije oporezivanja (u milijunima eura)	19,9	18,7	6,4	22,4	19,3	16,1
Raspoložive sobe ²	1.882.573	1.816.341	3,6	1.852.439	1.816.341	2,0
Stupanj popunjenosti % ²	49,7	48,2	146,4 ⁴	49,8	48,2	156,5 ⁴
ADR (EUR) ³	112,2	108,6	3,3	111,6	108,6	2,7
RevPAR (EUR)	55,8	52,4	6,5	55,6	52,4	6,2

¹ Usporedivi rezultati za 2024. i 2023. godinu ne uključuju poslovanje art'otela Zagreb, Hrvatska.

² Raspoložive sobe i izračun stupnja popunjenosti temelje se na operativnim danima.

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

⁴ baznih poena (bp).

Ukupni prihodi povećali su se za 11,2% na iznos od 125,4 milijuna eura (2023.: 112,8 milijuna eura). Prihodi od smještaja povećali su se za 10,4% na 105,0 milijuna eura (2023.: 95,1 milijuna eura) dok se stupanj popunjenosti povećao za 146,4 baznih poena na 49,7% i ADR se povećao za 3,3% i iznosio je 112,2 eura (2023.: 108,6 eura).

EBITDA se povećala za 12,6% i iznosila je 39,4 milijuna eura (2023.: 35,0 milijuna eura) te je na nju pozitivno utjecao rast prihoda u svim našim regijama poslovanja na godišnjoj razini, a zbog povoljnijih cijena električne energije ukupni troškovi režija bili su niži nego u istom razdoblju prošle godine.

Grupa je usmjerena na očuvanje likvidnosti i održivosti daljnjom optimizacijom svojih troškova. Važno je napomenuti da je Grupa likvidna i ima novčanu poziciju od 55,0 milijuna eura.

Financijsko međuizvješće Društva i Grupe
za treće tromjesečje i za razdoblje siječanj - rujna 2024. godine

Pregled poslovanja - Hrvatska

Sljedeća tablica prikazuje rezultate poslovanja Grupe u Hrvatskoj za devet mjeseci 2024. godine.

Ključni pokazatelji poslovanja – hoteli, turistička naselja i kampovi

	Izvešteno			Usporedivi rezultati ¹		
	Devet mjeseci do 30. rujna 2024.	Devet mjeseci do 30. rujna 2023.	Postotak promjene %	Devet mjeseci do 30. rujna 2024.	Devet mjeseci do 30. rujna 2023.	Postotak promjene %
Ukupni prihodi (u milijunima eura)	93,9	86,1	9,1	90,4	86,1	5,0
Prihodi od smještaja (u milijunima eura)	79,1	73,5	7,6	77,1	73,5	4,9
EBITDAR (u milijunima eura)	33,8	31,9	6,0	34,2	31,9	7,2
EBITDA (u milijunima eura)	32,1	30,2	6,3	32,5	30,2	7,6
Raspoložive sobe ²	1.592.964	1.536.954	3,6	1.562.830	1.536.954	1,7
Stupanj popunjenosti % ²	47,0	47,0	(2,9) ⁴	47,0	47,0	(1,7) ⁴
ADR (EUR) ³	105,7	101,7	3,9	104,9	101,7	3,1
RevPAR (EUR)	49,7	47,8	3,8	49,3	47,8	3,1
FTE ⁵	870,4	824,5	5,6	795,7	824,5	(3,5)

¹ Usporedivi rezultati za 2024. godinu ne uključuju poslovanje art'otel Zagreb, Hrvatska.

² Raspoložive sobe i izračun stupnja popunjenosti temelje se na operativnim danima.

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

⁴ baznih poena (bp).

⁵ 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.

Za ovu regiju, ukupni prihodi su se povećali za 9,1% te su iznosili 93,9 milijuna eura (2023.: 86,1 milijuna eura). Povećanje prihoda od smještaja za 7,6% rezultat je povećanja prosječne cijene smještaja za 3,9% i iznosila je 105,7 eura (2023.: 101,7 eura), dok je popunjenost neznatno pala za 2,9 baznih poena na 47,0%.

Povećanje prihoda dolazi iz svih segmenata poslovanja, a najveći utjecaj imaju hoteli gdje su prihodi ukupno porasli za 17%, prvenstveno zahvaljujući Grand Hotelu Brioni Pula koji je nastavio profitirati od nedavnih ulaganja, te zahvaljujući ostvarenim prihodima u novoootvorenom hotelu art'otel Zagreb.

EBITDA je iznosila 32,1 milijuna eura (2023.: 30,2 milijuna eura) kao rezultat povećanja prihoda i smanjenja troškova električne energije.

Pregled poslovanja - Njemačka

Sljedeća tablica prikazuje rezultate poslovanja Grupe u Njemačkoj za devet mjeseci 2024. godine.

Ključni pokazatelji poslovanja

	Devet mjeseci do 30. rujna 2024.	Devet mjeseci do 30. rujna 2023.	Postotak promjene %
Ukupni prihodi (u milijunima eura)	21,4	18,9	13,2
Prihodi od smještaja (u milijunima eura)	18,6	16,2	14,8
EBITDAR (u milijunima eura)	6,0	4,4	36,4
EBITDA (u milijunima eura)	6,0	4,4	36,4
Raspoložive sobe ¹	195.636	194.922	0,4
Stupanj popunjenosti % ¹	68,7	60,6	810,4 ²
ADR (EUR) ³	138,0	137,3	0,5
RevPAR (EUR)	94,8	83,2	14,0
FTE ⁴	121,6	122,9	(1,0)

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 2024. ostvareni stupanj popunjenosti bio je 68,7%, u usporedbi s 60,6% u 2023. godini. Regija je zabilježila neznatno povećanje prosječne cijene smještaja u usporedbi s 2023. godinom, pri čemu je ona u 2024. godini bila 0,5% veća i iznosila je 138,0 eura (2023.: 137,3 eura).

Ukupni prihodi tijekom razdoblja povećali su se za 13,2% na 21,4 milijuna eura (2023.: 18,9 milijuna eura). Prihodi od smještaja povećali su se za 14,8% na 18,6 milijuna eura (2023.: 16,2 milijuna eura), potaknuti povećanjem popunjenosti za 810,4 baznih poena na 68,7% (2023.: 60,6%). RevPAR se povećao za 14,0% na 94,8 eura (2023.: 83,2 eura).

EBITDA za prvih devet mjeseci iznosila je 6,0 milijuna eura (2023.: 4,4 milijuna eura).

Pregled poslovanja – CEE regija

Sljedeća tablica prikazuje rezultate poslovanja Grupe u Mađarskoj, Srbiji i Austriji za devet mjeseci 2024. godine.

Ključni pokazatelji poslovanja

	Devet mjeseci do 30. rujna 2024.	Devet mjeseci do 30. rujna 2023.	Postotak promjene %
Ukupni prihodi (u milijunima eura)	9,5	7,0	35,7
Prihodi od smještaja (u milijunima eura)	7,3	5,4	35,2
EBITDAR (u milijunima eura)	1,3	0,5	160,0
EBITDA (u milijunima eura)	1,3	0,5	160,0
Raspoložive sobe ¹	93.973	84.465	11,3
Stupanj popunjenosti % ¹	56,0	41,8	1.423,8 ²
ADR (EUR) ³	139,0	152,7	(9,0)
RevPAR (EUR)	77,9	63,8	22,0
FTE ⁴	129,7	105,6	22,8

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, koja se sastoji od poslovanja u Mađarskoj, Srbiji i Austriji, zabilježila je porast poslovnih aktivnosti u devet mjeseci.

Naš hotel u Budimpešti nastavio je poboljšavati svoju popunjenost tijekom razdoblja i povećao prihode u usporedbi s istim razdobljem prošle godine.

Naš hotel u Nassfeldu zabilježio je pozitivne rezultate s povećanjem prihoda na godišnjoj razini što se može pripisati rastu ADR-a i popunjenosti.

Naš hotel u Beogradu nastavio je graditi prisutnost u segmentu gradskih hotela nakon potpunog programa renoviranja i repozicioniranja u Radisson RED.

Ukupni prihodi za ovu regiju povećali su za 35,7% na 9,5 milijuna eura (2023.: 7,0 milijuna eura), uglavnom kao rezultat doprinosa naših hotela u Nassfeldu i Budimpešti, s tim da Radisson RED Beograd tek treba pozicionirati na tržištu nakon rebrandiranja. Prosječna cijena smještaja iznosila je 139,0 eura, a popunjenost je bila 56,0%.

EBITDA je iznosila je 1,3 milijuna eura (2023.: 0,5 milijuna eura).

Rezultati upravljanja i centraliziranih usluga

Sljedeća tablica prikazuje rezultate poslovanja upravljanja i centraliziranih usluga za devet mjeseci 2024. godine:

Ključni pokazatelji poslovanja¹

	Devet mjeseci do 30. rujna 2024.	Devet mjeseci do 30. rujna 2023.	Postotak promjene %
Ukupni prihodi prije eliminacije (u milijunima eura)	14,2	13,1	8,4
Eliminacija prihoda (u milijunima eura)	(13,4)	(12,1)	10,7
Ukupni prihodi (u milijunima eura)	0,8	1,0	(20,0)
EBITDA (u milijunima eura)	(0,1)	(0,1)	0,0
FTE ²	314,2	303,0	3,7

¹ Ulika d.o.o. (art'otel Zagreb) premještena je iz segmenta Upravljanja i centraliziranih usluga u Operativni segment Hrvatske kada je hotel počeo s radom (listopad 2023. godine).

² 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 8,4% na iznos od 14,2 milijuna eura (2023.: 13,1 milijuna eura). Eksterni prihodi smanjeni su na 0,8 milijuna eura.

EBITDA je bila negativna i iznosila je 0,1 milijuna eura (2023.: gubitak 0,1 milijuna eura).

ESG strategija i Izvješće o održivosti

Provedena anketa o angažiranosti zaposlenika "Let's talk"

U rujnu 2024. godine, Grupa je provela godišnju online anketu o angažmanu zaposlenika 'Let's Talk'. Drago nam je što možemo podijeliti da je u anketi sudjelovalo 1170 zaposlenika iz cijele Grupe.

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

Očekuje se da će rezultati biti dostupni u četvrtom tromjesečju 2024. godine.

art'otel Zagreb dobitnik nagrade za Zelenu gradnju i održivo izgrađeni okoliš u kategoriji Građevina godine – Rekonstrukcija

U srpnju 2024. godine, art'otel Zagreb nagrađen je za Zelenu gradnju i održivo izgrađeni okoliš u kategoriji Građevina godine – Rekonstrukcija.

Ova kategorija prepoznaje rekonstrukcije i energetske obnove zgrada završene od 1. siječnja 2023. do 1. srpnja 2024. godine, a nagradu dodjeljuje Hrvatski savjet za zelenu gradnju.

Hrvatski savjet za zelenu gradnju najveća je organizacija u Hrvatskoj posvećena održivoj gradnji, infrastrukturi i zelenoj energiji. Globalno, Hrvatski savjet za zelenu gradnju (HGSZ) /Green Building Council Croatia (GBC) član je Svjetskog vijeća za zelenu gradnju i Europske regionalne mreže (ERN), a od 2016. godine dodjeljuje godišnje nagrade za zelenu gradnju i održivi izgrađeni okoliš u šest kategorija.

Recertifikacija Green Key u Hrvatskoj

U rujnu 2024. godine, naši hrvatski objekti prošli su recertifikaciju za Green Key program, dobrovoljnu međunarodnu eko oznaku u turizmu i ugostiteljstvu.

Program Green Key služi kao inicijativa za certificiranje i priznavanje 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 2024.

Naša kontinuirana podrška lokalnoj zajednici

Grupa nastavlja svoju predanost pružanju podrške 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 2024., Grupa tradicionalno podržava najvažnije kulturne događaje u Južnoj Istri, među kojima su Pula Film Festival, Pulsko kulturno ljeto, Rocks & Stars festival u Cave Romane, Trka na Prstenac te jedno od najznačajnijih sportskih događanja u Puli – Pula Marathon.

ZNAČAJNI DOGAĐAJI TIJEKOM DEVET MJESECI 2024. GODINE

Program otkupa vlastitih dionica

Nakon isteka prethodnog Programa otkupa vlastitih dionica pokrenutog 15. rujna 2022. godine, Uprava je odlučila pokrenuti još jedan Program otkupa vlastitih dionica s namjerom stjecanja do maksimalno 60.000 vlastitih dionica. Program je pokrenut 16. rujna 2024. godine i trajati će do 16. rujna 2026. godine. Program je nastavak strategije Uprave za stvaranjem dodane vrijednosti za dioničare i usmjeren je, između ostalog, na daljnje poboljšanje likvidnosti dionica Društva.

DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon datuma bilance nije bilo značajnijih događaja.

02 Financijski izvještaji

Financijsko međuzvješće Društva i Grupe
za treće tromjesečje i za razdoblje siječanj - rujan 2024. godine

Konsolidirani i pojedinačni izvještaj o financijskom položaju (nerevidirano)

	Grupa		Društvo	
	30. rujna 2024. EUR'000	31. prosinca 2023. EUR'000	30. rujna 2024. EUR'000	31. prosinca 2023. EUR'000
Imovina				
Dugotrajna imovina:				
Nematerijalna imovina	1.060	1.201	954	1.080
Nekretnine, postrojenja i oprema	345.479	353.292	215.427	221.223
Imovina s pravom upotrebe	33.579	33.059	-	-
Zalihe	1.460	2.066	1.094	1.580
Ulaganja u zajedničke pothvate	9.936	6.256	-	-
Ostala dugotrajna financijska imovina	835	1.029	129.308	124.708
Odgođena porezna imovina	4.908	8.674	4.822	8.588
Ograničeni depoziti i novčana sredstva	8.088	9.335	7.231	8.975
	405.345	414.912	358.836	366.154
Kratkotrajna imovina:				
Zalihe	1.155	843	702	548
Potraživanja od kupaca	6.280	2.610	4.362	1.024
Ostala potraživanja i predujmovi	1.334	1.481	3.853	2.958
Potraživanja za porez na dobit	4	99	-	-
Novac i novčani ekvivalenti	54.974	50.348	48.448	43.371
	63.747	55.381	57.365	47.901
Ukupna imovina	469.092	470.293	416.201	414.055
Kapital i obveze				
Kapital:				
Temeljni kapital	13.614	13.614	13.614	13.614
Premija na emitirane dionice	151.624	151.668	151.624	151.668
Rezerve zaštite za rizike	(17)	210	-	-
Ostale rezerve	39.985	41.631	71.495	73.288
Zadržana dobit/(preneseni gubitak)	17.954	6.314	45.880	32.687
Ukupni kapital	223.160	213.437	282.613	271.257
Dugoročne obveze:				
Obveze po kreditima banaka	152.744	162.251	91.362	97.416
Obveze za najmove	36.088	35.799	134	169
Rezerviranja	6.020	6.020	6.020	6.020
Ostale obveze	1.329	1.329	1.314	1.314
	196.181	205.399	98.830	104.919
Kratkoročne obveze:				
Obveze prema dobavljačima	6.024	4.567	3.021	1.264
Kratkoročne obveze za najmove	4.100	3.546	47	45
Ostale obveze i rezerviranja	14.934	14.483	11.780	11.810
Obveze prema povezanim stranama	2.566	1.209	3.042	1.599
Obveze po kreditima banaka	22.127	27.652	16.868	23.161
	49.751	51.457	34.758	37.879
Ukupne obveze	245.932	256.856	133.588	142.798
Ukupni kapital i obveze	469.092	470.293	416.201	414.055

Financijsko međuizvješće Društva i Grupe
za treće tromjesečje i za razdoblje siječanj - rujna 2024. godine

Konsolidirani i pojedinačni račun dobiti i gubitka (nerevidirano)

	Grupa		Društvo	
	30. rujna 2024. EUR'000	30. rujna 2023. EUR'000	30. rujna 2024. EUR'000	30. rujna 2023. EUR'000
Poslovni prihodi	125.410	112.849	91.642	87.146
Poslovni rashodi	(84.264)	(76.028)	(60.116)	(56.849)
EBITDAR	41.146	36.821	31.526	30.297
Troškovi najma i koncesijska naknada za zemljišta	(1.794)	(1.778)	(1.659)	(1.695)
EBITDA	39.352	35.043	29.867	28.602
Amortizacija	(15.485)	(13.178)	(9.784)	(9.049)
EBIT	23.867	21.865	20.083	19.553
Financijski rashodi	(5.135)	(3.911)	(2.040)	(2.169)
Financijski prihodi	1.400	1.457	2.435	1.428
Ostali rashodi	(418)	(767)	(152)	(87)
Ostali prihodi	424	54	417	16
Udio u rezultatu zajedničkih pothvata	(275)	12	-	-
Dobit / (gubitak) prije oporezivanja	19.863	18.710	20.743	18.741
Porez na dobit	(4.440)	(4.115)	(3.767)	(3.385)
Dobit / (gubitak) nakon oporezivanja	15.423	14.595	16.976	15.356
Zarada po dionici	3,05	2,88	3,35	3,03

Konsolidirani i pojedinačni izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (nerevidirano)

	Grupa		Društvo	
	30. rujna 2024. EUR'000	30. rujna 2023. EUR'000	30. rujna 2024. EUR'000	30. rujna 2023. EUR'000
Dobit / (gubitak) nakon oporezivanja	15.423	14.595	16.976	15.356
Ostala sveobuhvatna dobit koja će se naknadno priznati u računu dobiti i gubitka u budućim razdobljima:				
Dobit/ (gubitak) s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	(227)	(36)	-	-
Tečajne razlike nastale iz preračuna inozemnog poslovanja	147	(100)	-	-
Ostala sveobuhvatna dobit / (gubitak)	(80)	(136)	-	-
Ukupna sveobuhvatna dobit / (gubitak)	15.343	14.459	16.976	15.356

Financijsko međuzvješće Društva i Grupe
za treće tromjesečje i za razdoblje siječanj - rujan 2024. 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 2022.	13.614	151.668	1.142	42.145	6.197	214.766
Dobit/(gubitak) tekuće godine	-	-	-	-	3.654	3.654
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	(932)	(192)	-	(1.124)
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	(932)	(192)	3.654	2.530
Isplata dividende	-	-	-	-	(3.537)	(3.537)
Trezorske dionice	-	-	-	(537)	-	(537)
Plaćanja temeljena na dionicama	-	-	-	215	-	215
Stanje na dan 31. prosinca 2023.	13.614	151.668	210	41.631	6.314	213.437
Dobit/(gubitak) tekuće godine	-	-	-	-	15.423	15.423
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	(227)	147	-	(80)
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	(227)	147	15.423	15.343
Isplata dividende	-	-	-	-	(3.783)	(3.783)
Trezorske dionice	-	-	-	(1.873)	-	(1.873)
Otpuštanje vlastitih dionica	-	(44)	-	44	-	-
Plaćanja temeljena na dionicama	-	-	-	36	-	36
Stanje na dan 30. rujna 2024.	13.614	151.624	(17)	39.985	17.954	223.160

Financijsko međuzvješće Društva i Grupe
za treće tromjesečje i za razdoblje siječanj - rujna 2024. 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 2022.	13.614	151.668	73.610	30.092	268.984
Dobit/(gubitak) tekuće godine	-	-	-	6.132	6.132
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	-	-	-
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	-	6.132	6.132
Isplata dividende	-	-	-	(3.537)	(3.537)
Trezorske dionice	-	-	(537)	-	(537)
Plaćanja temeljena na dionicama	-	-	215	-	215
Stanje na dan 31. prosinca 2023.	13.614	151.668	73.288	32.687	271.257
Dobit/(gubitak) tekuće godine	-	-	-	16.976	16.976
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	-	-	-
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	-	16.976	16.976
Isplata dividende	-	-	-	(3.783)	(3.783)
Trezorske dionice	-	-	(1.873)	-	(1.873)
Otpuštanje vlastitih dionica	-	(44)	44	-	-
Plaćanja temeljena na dionicama	-	-	36	-	36
Stanje na dan 30. rujna 2024.	13.614	151.624	71.495	45.880	282.613

Financijsko međuzvješće Društva i Grupe
za treće tromjesečje i za razdoblje siječanj - rujn 2024. godine

Konsolidirani i pojedinačni izvještaj o novčanim tokovima (nerevidirano)

	Grupa		Društvo	
	Q3 2024 EUR'000	Q3 2023 EUR'000	Q3 2024 EUR'000	Q3 2023 EUR'000
Novčani tok od poslovnih aktivnosti:				
Dobit/(gubitak) tekuće godine	15.423	14.595	16.976	15.356
Usklađenja dobiti i novčanog priljeva od poslovnih aktivnosti:				
Rashodi od kamata	4.111	3.911	1.987	2.155
Prihodi od kamata	(1.400)	(965)	(2.435)	(1.427)
(Dobit)/gubitak od nerealiziranih tečajnih razlika	734	(358)	-	-
Porez na dobit	4.440	4.114	3.767	3.385
Udio u rezultatu zajedničkih pothvata	275	(12)	-	-
Dobitak od otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme	(368)	-	(368)	-
Amortizacija i umanjenje vrijednosti imovine	15.485	13.178	9.784	9.049
Otuđenje nekretnina, postrojenja i opreme	48	13	48	9
Plaćanja temeljena na dionicama	36	162	36	162
	23.361	20.043	12.819	13.333
Promjene u poslovnoj imovini i obvezama:				
Smanjenje/ (povećanje) zaliha	292	(78)	333	(95)
Smanjenje/ (povećanje) potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja	(3.589)	(3.278)	(2.764)	(3.388)
Povećanje/ (smanjenje) obveza prema dobavljačima i ostalih obveza	3.069	8.495	3.259	8.711
	(228)	5.139	828	5.228
Novčani izdaci i primici tijekom razdoblja za:				
Plaćena kamata	(4.260)	(3.871)	(2.173)	(2.153)
Primici od kamata	943	665	917	1.106
Plaćen porez	(335)	(378)	-	-
	(3.652)	(3.584)	(1.256)	(1.047)
Neto novčani priljev od poslovnih aktivnosti	34.904	36.193	29.367	32.870
Novčani tok od investicijskih aktivnosti:				
Ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu	(5.317)	(28.331)	(3.988)	(12.386)
Zajmovi dani povezanim društvima	-	-	(4.600)	(7.665)
Zajmovi dani zajedničkim pothvatima	(3.531)	(1.100)	-	-
Primici od otplate danih kredita zajedničkim pothvatima	-	206	-	-
Primici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	404	-	404	-
Primici od otplate danih zajmova unutar grupe	-	-	-	1.143
Povećanje/ (smanjenje) ograničenih depozita i depozita danih najmodavateljima	1.247	(477)	1.744	(103)
Neto novčani tok od investicijskih aktivnosti	(7.197)	(29.702)	(6.440)	(19.011)
Novčani tok od financijske aktivnosti:				
Primici od kredita banaka	5.000	10.524	5.000	2.500
Primici od financijskog najma	-	81	-	81
Plaćanje glavnice iz obveze po najmu	(2.620)	(2.345)	(33)	(2)
Isplata dividende	(3.783)	(3.537)	(3.783)	(3.537)
Otplata kredita banaka	(19.820)	(14.751)	(17.161)	(12.586)
Stjecanje trezorskih dionica	(1.873)	(319)	(1.873)	(319)
Neto novčani priljev od financijskih aktivnosti	(23.096)	(10.347)	(17.850)	(13.863)
(Smanjenje)/povećanje novca i novčanih ekvivalenata	4.611	(3.856)	5.077	(4)
Tečajne razlike	15	(4)	-	-
Novac i novčani ekvivalenti na početku godine	50.348	70.437	43.371	55.583
Novac i novčani ekvivalenti na kraju godine	54.974	66.577	48.448	55.579

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 2024. godine utvrđeni su odlukom Uprave društva od 30. listopada 2024. 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 54,80% (isključujući trezorske dionice) 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, Zagreb u Hrvatskoj, 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 2024. 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 2023. 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 dospelja 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 2023. 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 međuizvješća za razdoblje koje je završilo 30. rujna 2024. godine u usporedbi s onima korištenim za izradu godišnjih financijskih izvještaja Grupe za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. godine.

Bilješka 3. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

Grupa	Zemljište i građevinski objekti	Namještaj i oprema	Nekretnine i imovina u pripremi	Ukupno
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Trošak nabave:				
Stanje na dan 1. siječnja 2024.	475.079	67.750	10.810	553.639
Povećanja tijekom godine	337	1.153	3.679	5.169
Smanjenja tijekom godine	(54)	(770)	-	(824)
Reklasifikacija	4.105	2.675	(6.780)	-
Tečajne razlike	14	(197)	(4)	(187)
Stanje na dan 30. rujna 2024.	479.481	70.611	7.705	557.797
Akumulirana amortizacija:				
Stanje na dan 1. siječnja 2024.	161.218	39.129	-	200.347
Amortizacija	8.563	4.200	-	12.763
Smanjenja tijekom godine	(31)	(686)	-	(717)
Reklasifikacija	124	(124)	-	-
Tečajne razlike	-	(75)	-	(75)
Stanje na dan 30. rujna 2024.	169.874	42.444	-	212.318
Neto knjigovodstvena vrijednost na dan 30. rujna 2024.	309.607	28.167	7.705	345.479

Društvo	Zemljište i građevinski objekti	Namještaj i oprema	Nekretnine i imovina u pripremi	Ukupno
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Trošak nabave:				
Stanje na dan 1. siječnja 2024.	348.384	46.945	7.611	402.940
Povećanja tijekom godine	-	61	3.679	3.740
Smanjenja tijekom godine	3.115	529	(3.644)	-
Reklasifikacija	(54)	(654)	-	(708)
Stanje na dan 30. rujna 2024.	351.445	46.881	7.646	405.972
Akumulirana amortizacija:				
Stanje na dan 1. siječnja 2024.	152.950	28.767	-	181.717
Amortizacija	6.834	2.617	-	9.451
Smanjenja tijekom godine	(31)	(592)	-	(623)
Reklasifikacija	-	-	-	-
Stanje na dan 30. rujna 2024.	159.753	30.792	-	190.545
Neto knjigovodstvena vrijednost na dan 30. rujna 2024.	191.692	16.089	7.646	215.427

Financijsko međuzvješće Društva i Grupe
za treće tromjesečje i za razdoblje siječanj - rujna 2024. 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 2024.

Grupa	Hoteli	Turistička naselja	Kampovi	Zajedničke Usluge	Eliminacija	Ukupno
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Prihodi						
Treće strane	78.129	15.689	30.854	738	-	125.410
Među segmentima	14	26	-	13.417	(13.457)	-
Ukupni prihodi	78.143	15.715	30.854	14.155	(13.457)	125.410
EBITDA segmenta	19.334	5.219	14.854	(55)	-	39.352
Amortizacija	(9.894)	(1.584)	(3.126)	(881)	-	(15.485)
Financijski rashodi	-	-	-	-	-	(5.135)
Financijski prihodi	-	-	-	-	-	1.400
Ostali rashodi	-	-	-	-	-	(418)
Ostali prihodi	-	-	-	-	-	424
Udio u rezultatu zajedničkih ulaganja	-	-	-	-	-	(275)
Dobit/(gubitak) prije oporezivanja	-	-	-	-	-	19.863

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

Financijsko međuzvješće Društva i Grupe
za treće tromjesečje i za razdoblje siječanj - rujna 2024. godine

30. rujna 2024.

Društvo	Hoteli	Turistička naselja	Kampovi	Zajedničke Usluge	Eliminacija	Ukupno
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Prihodi						
Treće strane	43.695	15.715	30.854	1.378	-	91.642
Među segmentima	-	-	-	7.552	(7.552)	-
Ukupni prihodi	43.695	15.715	30.854	8.930	(7.552)	91.642
EBITDA segmenta	12.425	5.219	14.854	(2.631)	-	29.867
Amortizacija	(4.301)	(1.584)	(3.126)	(773)	-	(9.784)
Financijski rashodi	-	-	-	-	-	(2.040)
Financijski prihodi	-	-	-	-	-	2.435
Ostali rashodi	-	-	-	-	-	(152)
Ostali prihodi	-	-	-	-	-	417
Dobit/(gubitak) prije oporezivanja	-	-	-	-	-	20.743

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

Bilješka 5. Zarada po dionici

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

	Grupa		Društvo	
	30. rujna 2024. EUR'000	30. rujna 2023. EUR'000	30. rujna 2024. EUR'000	30. rujna 2023. EUR'000
Dobit/(gubitak) tekuće godine	15.423	14.595	16.976	15.356
Ponderirani prosječni broj redovnih dionica u izdanju	5.062.005	5.072.234	5.062.005	5.072.234
Osnovna i razrijeđena zarada po dionici	3,05	2,88	3,35	3,03

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 53,52% dionica (54,80% isključujući trezorske dionice) na dan 30. rujna 2024. 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 222 Godišnjeg izvješća i financijskih izvještaja za 2023. godinu.

a. Stanja iz odnosa s povezanim stranama

	Grupa		Društvo	
	Na dan 30. rujna 2024.	Na dan 31. prosinca 2023.	Na dan 30. rujna 2024.	Na dan 31. prosinca 2023.
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Imovina				
Kratkoročna potraživanja:				
Park Plaza Hotels Europe B.V.	42	100	19	85
Zajednički pothvati	163	74	-	-
PPHE (Germany) B.V.	4	22	-	-
Park Plaza Hotels (UK) Services Ltd.	18	9	18	9
Arena Hospitality Management d.o.o.	-	-	-	109
Park Plaza Germany Holdings GmbH	-	-	-	1
Germany Real Estate B.V.	-	-	609	199
Arena 88 rooms d.o.o.	-	-	25	25
Arena Franz Ferdinand GmbH	-	-	2	9
SW Szállodaüzemeltető Kft	-	-	1	73
Sugarhill Investments B.V.	-	-	2.357	1.464
Ulika d.o.o.	-	-	527	96
Mažurana d.o.o.	-	-	-	115
Dugoročni zajmovi:				
Zajednički pothvati	11.484	7.495	-	-
Sugarhill Investments B.V.	-	-	31.079	26.979
Ulika d.o.o.	-	-	8.800	8.300
Mažurana d.o.o.	-	-	66	66
Germany Real Estate B.V.	-	-	16.803	16.803
Obveze				
Obveze prema dobavljačima:				
Zajednički pothvati	7	-	-	-
Arena Hospitality Management d.o.o.	-	-	1.392	865
Ulika d.o.o.	-	-	-	3
Mažurana d.o.o.	-	-	170	386
Arena Franz Ferdinand GmbH	-	-	10	18
PPHE (Germany) B.V.	1.001	886	-	-
PPHE Nuernberg Operator	-	-	-	25
Park Plaza Hotels Europe B.V.	1.558	323	1.470	302

Financijsko međuzvješće Društva i Grupe
za treće tromjesečje i za razdoblje siječanj - rujna 2024. godine

b. Transakcije s povezanim stranama

	Grupa		Društvo	
	Na dan 30. rujna 2024. EUR'000	Na dan 30. rujna 2023. EUR'000	Na dan 30. rujna 2024. EUR'000	Na dan 30. rujna 2023. EUR'000
Prihodi:				
Prihodi od naknade za upravljanje – zajednički pothvati	208	288	-	-
Prefakturiranje troškova zaposlenih:				
– Arena Hospitality Management d.o.o.	-	-	770	724
– Park Plaza Hotels Europe B.V.	11	21	5	21
– PPHE Nuernberg Operator Hotelbetriebsgesellschaft mbh	-	-	-	-
– Ulika d.o.o.	-	-	36	-
– Arena Franz Ferdinand GmbH	-	-	-	62
Prihodi od ostalih usluga:				
– zajednički pothvati	280	262	-	-
– Park Plaza (Germany) Services GmbH	-	-	5	-
– Park Plaza Hotels Berlin Wallstreet GmbH	-	-	13	-
– art'otel berlin city center west GmbH	-	-	6	-
– art'otel Köln Betriebsgesellschaft mBH	-	-	12	-
– Park Plaza Nuremberg Operator	-	-	11	-
– Arena 88 rooms Holding d.o.o.	-	-	6	-
– Ulika d.o.o.	-	-	8	5
– Arena Hospitality Management d.o.o.	-	-	5	-
– Arena Franz Ferdinand GmbH	-	-	19	-
- SW Szállodaüzemeltető Kft	-	-	4	-
Prihodi od najma opreme - Mažurana d.o.o.	-	-	40	40
Prihodi od praonice - Arena Franz Ferdinand GmbH	-	-	129	-
Prihodi od praonice - Ulika d.o.o.	-	-	117	-
Troškovi:				
Troškovi naknade za upravljanje – Arena Hospitality Management d.o.o.	-	-	2.942	2.776
Naknada troškova za prodaju i marketing – Park Plaza Hotels Europe B.V.	3.783	3.442	3.611	3.442
Naknada troškova za prodaju i marketing – PPHE (Germany) B.V.	1.038	907	-	-
Prihodi od kamata:				
Sugarhill Investments B.V.	-	-	893	394
Ulika d.o.o.	-	-	214	115
Mažurana d.o.o.	-	-	2	1
Germany Real Estate B.V.	-	-	410	314
Zajednički pothvati	458	301	-	-

03 GLAVNI RIZICI GRUPE I DRUŠTVA

Glavni rizici i neizvjesnosti navedeni su u financijskim izvještajima Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. godine. Kontinuirano procjenjujemo i pratimo naše promjenjivo okruženje upravljanja rizicima.

Svjesni smo da je iznimno važno razumjeti učinak novih prijetnji poput **klimatskih promjena, kibernetičke sigurnosti i tehnoloških kvarova**.

Grupa je provela **procjenu specifičnih klimatskih rizika** koji ovise o lokaciji i utvrdila razinu njihova učinka na poslovanje u kratkoročnom, srednjoročnom i dugoročnom razdoblju, vjerojatnost njihova nastanka i planirane mjere ublažavanja, gdje je to bilo moguće. Sve u svemu, grupa proaktivno djeluje putem svojeg Programa odgovornog poslovanja u svrhu smanjenja potrošnje energije i vode.

Opseg rizika **kibernetičke sigurnosti** raste kako Grupa zemljopisno širi svoje poslovanje dok rad zaposlenika na daljinu i veće oslanjanje na digitalne procese postaje standard. Grupa nastavlja proaktivno ulagati u nadogradnju svoje tehnološke infrastrukture koja obuhvaća cjelokupnu organizaciju, a unaprijedila je i svoju sposobnost oporavka od katastrofa. Grupa je također imenovala Voditelja informacijske sigurnosti kako bi ponovno procijenio, implementirao i nadzirao svoj strateški okvir za informacijsku sigurnost poduzeća i upravljanje IT rizicima.

Digitalno okruženje koje se brzo mijenja i brzo uvođenje novih tehnologija u našem poslovanju tijekom godine kao dio transformacije informacijske tehnologije, znači da rizik od poremećaja zbog **tehnoloških kvarova** i dalje predstavlja područje na koje se usredotočujemo.

Nadalje, svjesni smo novih prijetnji povezanih s visokom inflacijom, fluktuacijama tečajeva valuta i sukobom u Ukrajini i na Bliskom Istoku.

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

Krediti Grupe nose konkurentne fiksne kamatne stope, stoga nismo iskusili nepovoljna odstupanja kamatnih stopa.

Najznačajniji od ovih rizika u ovom trenutku odnose se na čimbenike koji su uobičajeni za hotelsku industriju i izvan kontrole Grupe. Unatoč ograničenoj kontroli koju Grupa ima nad ovim rizicima, poduzimaju se stalni naponi kako bi se osiguralo da Grupa može koristiti resurse i imovinu kako bi djelovala agilno i nastavila privlačiti izvore prihoda u napetim tržišnim uvjetima. Osim toga, Grupa 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 Grupe i njezinih dionika.

Detaljnije o rizicima s kojima se suočava Grupa, molimo pogledajte na stranicama 36 do 45 Godišnjeg Izvješća za 2023. 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 2023. godinu u kojem je iznijelo detalje o primjeni Novog Kodeksa, u rokovima propisanim primjenjivim propisima. Društvo također u svom svakodnevnom poslovanju postupa u skladu s Pravilima ZSE-a.

Glavna skupština

Redovna sjednica Glavne skupštine Društva održana je 25. travnja 2024. godine. Na toj je Glavnoj skupštini:

- razmatrano Godišnje izvješće Društva za 2023. godinu (konsolidirano i nekonsolidirano), Izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru vođenja poslova Društva i rezultatima ispitivanja Godišnjeg izvješća Društva za 2023. godinu, kao i Izvješće Uprave o kupnji vlastitih dionica;
- donesena odluka o usvajanju Izvješća o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora za 2023. godinu;
- donesena odluka o upotrebi dobiti ostvarene u 2023. godini;
- donesena odluka o davanju razrješnice članovima Nadzornog odbora za njihov rad u 2023. godini;
- donesena odluka o davanju razrješnice članovima Uprave za njihov rad u 2023. godini;
- donesena odluka o isplati dividende u iznosu od 0,75 EUR po dionici;
- donesena odluka o izboru članova Nadzornog odbora;
- donesena odluka o odobravanju Politike primitaka Uprave Društva;
- donesena odluka o imenovanju revizora Društva 2024. 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 je u prvih devet mjeseci 2024. godine razmatrao i odlučivao o pitanjima važnim za poslovanje Društva, i to kako slijedi:

- 28. veljače 2024. godine, kada je, između ostalog, dana suglasnost na Godišnje izvješće Društva za 2023. godinu (revidirano, konsolidirano i nekonsolidirano), te je usvojen prijedlog o isplati dividende dioničarima Društva u iznosu od 0,75 EUR (riječima: nula Eura i sedamdeset i pet centi) po dionici;
- 20. ožujka 2024. godine, kada je, između ostaloga, Nadzorni odbor usvojio Izvješće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora u 2023. godini, prijedlog odluke o izboru članova Nadzornog odbora za još jedan dvogodišnji mandat, Politiku primitaka članova Uprave te druge odluke vezane uz Godišnju glavnu skupštinu Društva;
- 24. travnja 2024. godine, kada je, između ostaloga, razmotreno nerevidirano konsolidirano i nekonsolidirano tromjesečno izvješće Društva za prvo tromjesečje 2024. godine;
- 25. travnja 2024. godine, kada je, nakon odluke Glavne skupštine o imenovanju članova Nadzornog odbora, konstituiran novi Nadzorni odbor Društva, te su izabrani Predsjednik i

zamjenik Predsjednika Nadzornog odbora i imenovani članovi Revizijskog odbora, Odbora za imenovanja, Odbora za nagrađivanje i Odbora za održivost;

- 29. srpnja 2024. godine, kada su, između ostalog, razmatrani nerevidirani konsolidirani i nekonsolidirani tromjesečni izvještaj Društva za drugo tromjesečje 2024. godine i nerevidirani konsolidirani i nekonsolidirani polugodišnji izvještaj Društva za prvih šest mjeseci 2024. godine;
- 13. rujna 2024. godine, kada je odobren Program otkupa vlastitih dionica Društva.

Odbori Nadzornog odbora

U prvih devet mjeseci 2024. godine održane su sljedeće sjednice odbora Nadzornog odbora:

- Revizijski odbor održao je sjednicu 27. veljače 2024., na kojoj su, između ostalog, razmatrani financijski izvještaji Društva za 2023. godinu (revidirani, konsolidirani i nekonsolidirani), usvojeno je Izvješće Revizijskog odbora za 2023. godinu, te je usvojena preporuka Nadzornom odboru da predloži Glavnoj skupštini usvajanje Odluke o isplati dividende dioničarima Društva. Također je održao i sjednicu 19. ožujka 2024. na kojoj je usvojio preporuku za imenovanje revizora Društva za 2024. godinu, kao i sjednicu 23. travnja 2024. godine, na kojoj je, između ostaloga, razmotreno nerevidirano konsolidirano i nekonsolidirano tromjesečno izvješće Društva za prvo tromjesečje 2024. godine, kao i sjednicu 23. srpnja 2024. godine, na kojoj je, između ostaloga, razmotreno nerevidirano konsolidirano i nekonsolidirano tromjesečno izvješće Društva za drugo tromjesečje i prvih šest mjeseci 2024. godine, imenovana Zamjenica Predsjednice Revizijskog odbora te su razmatrane teme budućeg plana rada Revizijskog odbora;
- Odbor za nagrađivanje održao je sjednicu 19. ožujka 2024., na kojoj je, između ostalog dana preporuka Nadzornom odboru da donese Politiku primitaka članova Uprave kao i preporuka da usvoji Izvješće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora za 2023. godinu;
- Odbor za održivost održao je sjednicu 27. veljače 2024., na kojoj je, između ostaloga, razmatrao Izvješće o održivosti za 2023. godinu, kao i sjednicu 23. srpnja 2024. godine na kojoj su razmotrene pojedine ESG teme značajne za Društvo;
- Odbor za imenovanja održao je sjednicu 19. ožujka 2024. na kojoj je, između ostaloga, usvojena preporuka o izboru članova Nadzornog odbora Društva za još jedan dvogodišnji mandat.

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 2024. godine bile su:

- 28. veljače 2024., na kojoj je, između ostaloga, usvojeno financijsko Izvješće Društva za četvrto tromjesečje 2023. godine (konsolidirano i nekonsolidirano) i Godišnje izvješće Društva za 2023. godinu (konsolidirano i nekonsolidirano) te je usvojen prijedlog za isplatu dividende dioničarima Društva;
- 24. travnja 2024., na kojoj je, između ostaloga, usvojeno nerevidirano konsolidirano i nekonsolidirano tromjesečno izvješće Društva za prvo tromjesečje 2024. godine;

Financijsko međuizvješće Društva i Grupe za treće tromjesečje i za razdoblje siječanj - rujna 2024. godine

- 29. srpnja 2024. godine, na kojoj je, između ostaloga, usvojeno nerevidirano konsolidirano i nekonsolidirano tromjesečno izvješće Društva za drugo tromjesečje 2024. godine te nerevidirano konsolidirano i nekonsolidirano polugodišnje izvješće Društva za prvih šest mjeseci 2024. godine;
- 13. rujna 2024. godine na kojoj je usvojen Program otkupa vlastitih dionica Društva.

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 2024. godine, od ukupnog broja dionica Društva 119.591 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	ZAGREBAČKA BANKA D.D./DVADESET OSAM D.O.O. (a member of the PPHE Hotel Group)	53,52%	54,80%
2	OTP BANKA D.D./ AZ OMF kategorije B	11,93%	12,22%
3	ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK D.D./ PBZ CO OMF - KATEGORIJA B	8,60%	8,81%
4	OTP BANKA D.D./ ERSTE PLAVI OMF kategorije B	7,17%	7,34%

Vrednovanje

U eurima	12 mjeseci koji završavaju 30. rujna 2024.		
	Najviša	Najniža	Zadnja
Cijena dionice	34,20	29,00	32,80
Tržišna kapitalizacija ¹	171.312.246	145.264.770	164.299.464
Neto dug ²	160.083.891	160.083.891	160.083.891
EV ³	331.396.137	305.348.661	324.383.355
EV/EBITDA⁴	10,24X	9,44X	10,02X

Napomena: Najviša i najniža odnose se na cijenu dionice u razdoblju za zadnjih 12 mjeseci koji završavaju 30. rujna 2024. godine. Posljednja se odnosi na cijenu na dan 30. rujna 2024. godine.

¹ Broj dionica na dan 30. rujna 2024. godine iznosio je 5.128.721, od kojih je 119.591 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 2024. 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:

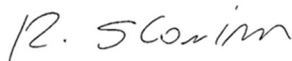
Prema našem najboljem saznanju:

- 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 2023. godine.
- Financijska izvješća Društva, kao i konsolidirana financijska izvješća nisu revidirana, i
- Međuizvješće Uprave Društva za razdoblje od 1. siječnja do 30. rujna 2024. 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

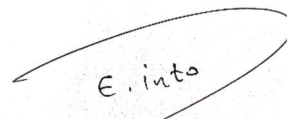
Članovi:



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:

1.1.2024

do

30.9.2024

Godina:

2024

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): 1580

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

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

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Mažurana d.o.o.

Zagreb, Radnička cesta 80 80662589

Ulrika d.o.o.

Pula, Smareglina ulica 3 80662845

Sugarhill Investments B.V.

Nizozemska, Amsterdam, Radarweg 60 320830051

Germany Real Estate B.V.

Nizozemska, Amsterdam, Radarweg 60 67278027

Knjigovodstveni servis: Ne (Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: Čale Neven

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052/223-811

Adresa e-pošte: ncale@arenahospitalitygroup.com

Revizorsko društvo:

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2024.

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	414.913.357	405.346.194
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	1.201.209	1.060.498
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1.201.209	1.060.498
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	388.417.391	380.518.308
1. Zemljište	011	47.398.788	47.379.679
2. Građevinski objekti	012	266.461.921	262.228.171
3. Postrojenja i oprema	013	28.109.008	27.736.743
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	512.234	428.984
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	151.293	138.618
7. Materijalna imovina u pripremi	017	10.659.033	7.566.759
8. Ostala materijalna imovina	018	35.125.114	35.039.354
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	16.620.634	18.859.813
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	6.256.010	9.936.445
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	9.752.999	8.505.515
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	611.625	417.853
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	8.674.123	4.907.575
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	55.382.650	63.748.318
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	843.337	1.155.151
1. Sirovine i materijal	039	804.865	1.121.474
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	38.472	33.677
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	4.191.226	7.619.034
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	56.234	110.115
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	74.449	116.825
3. Potraživanja od kupaca	049	2.610.367	6.163.574

4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	1.075.690	385.143
6. Ostala potraživanja	052	374.486	843.377
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	50.348.087	54.974.133
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	470.296.007	469.094.512
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	213.436.546	223.158.947
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	13.613.965	13.613.965
II. KAPITALNE REZERVE	069	151.667.929	151.623.556
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	41.415.777	39.622.741
1. Zakonske rezerve	071	680.698	680.698
2. Rezerve za vlastite dionice	072	3.563.479	4.530.597
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-3.563.479	-4.530.597
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	40.735.079	38.942.043
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	424.409	344.217
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	210.298	-17.145
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	214.111	361.362
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	2.660.562	2.531.826
1. Zadržana dobit	084	2.660.562	2.531.826
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	3.653.904	15.422.642
1. Dobit poslovne godine	087	3.653.904	15.422.642
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	7.349.327	7.349.327
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	1.329.318	1.329.318
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	198.049.375	188.831.616
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	198.049.375	188.831.616
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	51.460.759	49.754.622
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	1.208.779	2.566.336
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	31.197.577	26.226.408
7. Obveze za predujmove	116	1.862.705	2.311.374
8. Obveze prema dobavljačima	117	4.567.212	6.023.877
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	2.892.175	4.186.416
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	904.947	2.280.258
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	8.827.364	6.159.953
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	470.296.007	469.094.512
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2024. do 30.09.2024.

u eurima

Obveznik: Arena Hospitality Group d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjeseče	Kumulativ	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	112.902.013	70.490.494	125.834.311	75.144.415
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	111.827.002	70.053.639	124.245.492	74.519.908
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	1.075.011	436.855	1.588.819	624.507
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	91.750.151	40.716.080	101.963.034	44.338.149
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	38.307.563	19.691.593	40.805.310	20.892.486
a) Troškovi sirovina i materijala	010	21.152.191	10.163.013	21.868.199	10.430.547
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	17.155.372	9.528.580	18.937.111	10.461.939
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	32.783.429	13.631.258	38.156.432	15.358.416
a) Neto plaće i nadnice	014	22.468.711	9.592.242	27.074.834	11.226.478
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	6.724.944	2.627.861	7.179.604	2.659.397
c) Doprinosi na plaće	016	3.589.774	1.411.155	3.901.994	1.472.541
4. Amortizacija	017	13.177.615	4.487.165	15.484.853	5.104.903
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	7.481.544	2.906.064	7.516.439	2.982.344
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	1.456.734	453.527	1.400.466	512.930
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	965.308	453.527	1.400.466	512.930
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	491.426	0	0	0
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	3.910.518	2.519.565	5.134.734	1.618.358
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	3.826.740	1.338.345	3.985.473	1.280.539
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	1.159.308	1.023.321	289.008
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	83.778	21.912	125.940	48.811
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	11.765	69.006	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	274.569	10.660
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	114.370.512	71.013.027	127.234.777	75.657.345
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	95.660.669	43.235.645	107.372.337	45.967.167
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	18.709.843	27.777.382	19.862.440	29.690.178
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	18.709.843	27.777.382	19.862.440	29.690.178
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	4.114.967	3.770.532	4.439.798	4.303.245
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	14.594.876	24.006.850	15.422.642	25.386.933
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	14.594.876	24.006.850	15.422.642	25.386.933
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 (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	14.594.876	24.006.850	15.422.642	25.386.933
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	14.594.876	24.006.850	15.422.642	25.386.933
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	14.594.876	24.006.850	15.422.642	25.386.933
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	-135.430	326.386	-80.192	-505.740
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	-135.430	326.386	-80.192	-505.740
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	-99.525	184.841	147.251	25.956
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	-35.905	141.545	-227.443	-531.696
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	-135.430	326.386	-80.192	-505.740
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 080+087 - 086 - 096)	098	14.459.446	24.333.236	15.342.450	24.881.193
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	14.459.446	24.333.236	15.342.450	24.881.193
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	14.459.446	24.333.236	15.342.450	24.881.193
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2024. do 30.09.2024.

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	18.709.843	19.862.440
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	15.926.936	18.921.777
a) Amortizacija	003	13.177.615	15.484.853
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	12.642	-319.840
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-965.308	-1.400.466
e) Rashodi od kamata	007	3.910.518	4.111.410
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-358.359	735.341
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	149.828	310.479
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	34.636.779	38.784.217
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	5.138.143	-227.925
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	8.494.424	3.068.848
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-3.277.957	-3.589.147
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-78.324	292.374
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	39.774.922	38.556.292
4. Novčani izdaci za kamate	018	-3.870.778	-4.259.914
5. Plaćeni porez na dobit	019	-378.119	-334.567
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	35.526.025	33.961.811
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	403.750
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	664.686	942.790
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	206.368	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	1.246.707
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	871.054	2.593.247
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-28.331.060	-5.316.721
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-1.100.000	-3.531.000
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-477.278	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-29.908.338	-8.847.721
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-29.037.284	-6.254.474
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	10.524.385	5.000.000
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	81.102	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	10.605.487	5.000.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-14.751.009	-19.820.482
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-3.536.744	-3.782.640
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-2.345.130	-2.619.863
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	-318.991	-1.873.319
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-20.951.874	-28.096.304
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-10.346.387	-23.096.304
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	-1.950	15.013
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-3.859.596	4.626.046
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	70.436.922	50.348.087
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	66.577.326	54.974.133

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **1.1.2024** do **30.9.2024**

Opis pozicije	ACP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																	u eurima	
		Temeljni (upisan) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (dobitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (inkonkordantni) interes	Ukupno kapital i rezerve	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6 + 7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)	
Prethodno razdoblje																				
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	13.613.985	151.667.929	680.698	3.026.752	3.026.752	0	41.056.349	0	0	0	1.142.056	0	407.238	1.387.794	4.808.582	214.764.611	0	214.764.611	
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (ACP 01 do 03)	04	13.613.985	151.667.929	680.698	3.026.752	3.026.752	0	41.056.349	0	0	0	1.142.056	0	407.238	1.387.794	4.808.582	214.764.611	0	214.764.611	
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.653.904	3.653.904	0	3.653.904	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-193.127	0	-193.127	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-931.758	0	0	0	0	-931.758	0	-931.758	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Akcuzarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Ostale nevasničke promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	536.727	536.727	0	-536.727	0	0	0	0	0	0	0	0	-536.727	0	-536.727	
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3.536.744	0	-3.536.744	0	-3.536.744	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	215.467	0	0	0	0	0	0	0	930	216.387	0	216.387	
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.808.582	-4.808.582	0	0	0	
23. Povećanje rezervi u postupku predstajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	13.613.985	151.667.929	680.698	3.563.479	3.563.479	0	40.735.079	0	0	0	210.298	0	214.111	2.660.562	3.653.904	213.436.546	0	213.436.546	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																				
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (ACP 06 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-831.758	0	-193.127	0	0	-1.124.885	0	-1.124.885	
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (ACP 05 do 23)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-931.758	0	-193.127	0	3.653.904	2.529.019	0	2.529.019	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (ACP 15 do 23)	27	0	0	0	536.727	536.727	0	-321.270	0	0	0	0	0	0	1.272.788	-4.808.582	-3.857.084	0	-3.857.084	
Tekuće razdoblje																				
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	13.613.985	151.667.929	680.698	3.563.479	3.563.479	0	40.735.079	0	0	0	210.298	0	214.111	2.660.562	3.653.904	213.436.546	0	213.436.546	
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (ACP 28 do 30)	31	13.613.985	151.667.929	680.698	3.563.479	3.563.479	0	40.735.079	0	0	0	210.298	0	214.111	2.660.562	3.653.904	213.436.546	0	213.436.546	
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15.422.642	15.422.642	0	15.422.642	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	147.251	0	147.251	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-227.443	0	0	0	0	-227.443	0	-227.443	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Akcuzarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Ostale nevasničke promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	1.873.319	1.873.319	0	-1.873.319	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.873.319	0	-1.873.319	
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	-44.373	0	-906.201	-906.201	0	80.283	0	0	0	0	0	0	0	0	35.910	0	35.910	
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.653.904	-3.653.904	0	0	0	
23. Povećanje rezervi u postupku predstajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (ACP 31 do 50)	51	13.613.985	151.623.556	680.698	4.530.597	4.530.597	0	39.942.043	0	0	0	-17.145	0	361.362	2.531.826	15.422.642	223.158.947	0	223.158.947	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																				
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (ACP 33 do 41)	52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-227.443	0	147.251	0	0	-80.192	0	-80.192	
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (ACP 32 do 50)	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-227.443	0	147.251	0	15.422.642	15.342.450	0	15.342.450	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (ACP 42 do 50)	54	0	-44.373	0	967.118	967.118	0	-1.793.036	0	0	0	0	0	0	-128.736	-3.653.904	-5.620.049	0	-5.620.049	

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

Naziv izdavatelja: Arena Hospitality Group d.d.

OIB: 47625429199

Izveštajno razdoblje: 01.01.2024. do 30.09.2024.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

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

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

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

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

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

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

1. naziv, sjedište poduzetnika (adresa), pravni oblik poduzetnika, državu osnivanja, matični broj subjekta, osobni identifikacijski broj te, ako je primjenjivo, da je poduzetnik u likvidaciji, stečaju, skraćenom postupku prestanka ili izvanrednoj upravi

- vidjeti Opće podatke

2. usvojene računovodstvene politike (samo naznaku je li došlo do promjene u odnosu na prethodno razdoblje)

- nije bilo izmjena

3. ukupan iznos svih financijskih obveza, jamstava ili nepredviđenih izdataka koji nisu uključeni u bilancu, te naznaku prirode i oblika eventualno uspostavljenog stvarnog osiguranja koje je dano; sve obveze koje se odnose na mirovine poduzetnika unutar grupe ili društva povezana sudjelujućim interesom objavljuju se odvojeno

- nije bilo promjene u odnosu na objavljeni podatak u Godišnjem izvješću za 2023. 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 2023. objavljen u Bilješkama 12. i 13.

6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja

- 1.436 zaposlenih

7. ako je poduzetnik u poslovnoj godini sukladno propisima kapitalizirao trošak plaća djelomično ili u cijelosti, informaciju o iznosu ukupnog troška zaposlenih tijekom godine raščlanjenom na iznos koji je direktno teretio troškove razdoblja i iznos koji je kapitaliziran u vrijednost imovine tijekom razdoblja, na način da se za svaki dio posebno iskazuje ukupni iznos neto plaća te iznos poreza, doprinosa iz plaća i doprinosa na plaće

- Ukupan kapitalizirani trošak iznosi 16.232 eura (neto 10.320 eura, 3.883 eura poreza i doprinosa iz plaće te 2.028 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 2023. godinu na str. 222. 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:	1.1.2024	do	30.9.2024
Godina:	2024		
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:	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):	1.235		
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 30.09.2024.

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	366.155.658	358.836.220
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	1.080.349	953.954
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1.080.349	953.954
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	222.803.747	216.521.106
1. Zemljište	011	31.154.750	31.135.061
2. Građevinski objekti	012	164.278.552	160.556.034
3. Postrojenja i oprema	013	17.665.663	15.660.339
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	512.234	428.984
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	151.293	138.618
7. Materijalna imovina u pripremi	017	7.460.929	7.508.428
8. Ostala materijalna imovina	018	1.580.326	1.093.642
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	133.683.223	136.539.370
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	52.148.386	56.748.386
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	8.975.171	7.231.318
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	8.588.339	4.821.790
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	47.900.807	57.364.664
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	548.129	701.634
1. Sirovine i materijal	039	509.657	667.957
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	38.472	33.677
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	3.976.793	8.206.461
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	2.183.508	3.556.247
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	1.023.660	4.361.761

4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	8.071	9.258
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	572.951	105.131
6. Ostala potraživanja	052	188.603	174.064
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	5.309	8.684
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	3.375
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	43.370.576	48.447.885
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	414.056.465	416.200.884
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	271.257.644	282.613.156
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	13.613.965	13.613.965
II. KAPITALNE REZERVE	069	151.667.929	151.623.556
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	73.288.353	71.495.317
1. Zakonske rezerve	071	680.698	680.698
2. Rezerve za vlastite dionice	072	3.563.479	4.530.597
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-3.563.479	-4.530.597
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	72.607.655	70.814.619
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	26.555.701	28.904.757
1. Zadržana dobit	084	26.555.701	28.904.757
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	6.131.696	16.975.561
1. Dobit poslovne godine	087	6.131.696	16.975.561
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	7.333.725	7.333.725
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	1.313.716	1.313.716
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	97.585.018	91.495.194
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	97.585.018	91.495.194
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	37.880.078	34.758.809
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	1.599.196	3.041.693
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	23.205.671	16.914.898
7. Obveze za predujmove	116	1.137.048	1.455.635
8. Obveze prema dobavljačima	117	1.263.868	3.020.533
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	2.904.693	3.541.809
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	633.589	1.871.736
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	7.136.013	4.912.505
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	414.056.465	416.200.884
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2024. do 30.09.2024.

u eurima

Obveznik: Arena Hospitality Group d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjeseče	Kumulativ	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	87.161.392	61.087.474	92.059.065	63.081.168
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	880.475	332.776	1.198.966	406.964
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	86.007.373	60.711.753	90.179.484	62.548.127
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	273.544	42.945	680.615	126.077
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	67.680.172	33.625.920	71.711.753	35.316.252
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	31.357.366	18.098.785	31.628.587	18.388.167
a) Troškovi sirovina i materijala	010	14.897.721	7.596.456	14.215.661	7.479.335
b) Troškovi prodane robe	011	33.333	19.263	41.061	22.636
c) Ostali vanjski troškovi	012	16.426.312	10.483.066	17.371.865	10.886.196
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	20.527.431	8.495.805	22.664.127	9.158.936
a) Neto plaće i nadnice	014	13.164.966	5.515.479	14.763.852	6.177.296
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	4.857.517	1.947.725	5.159.165	1.927.992
c) Doprinosi na plaće	016	2.504.948	1.032.601	2.741.110	1.053.648
4. Amortizacija	017	9.048.606	3.101.109	9.784.188	3.234.229
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	6.746.769	3.930.221	7.634.851	4.534.920
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	1.428.252	608.934	2.435.016	863.138
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	823.804	293.123	1.518.483	524.540
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	602.966	313.297	916.533	336.990
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	1.482	2.514	0	1.608
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	2.168.858	741.277	2.040.218	670.676
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	2.119.902	731.218	1.955.209	636.000
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	0	1.739	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	48.956	10.059	83.270	34.676
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	88.589.644	61.696.408	94.494.081	63.944.306
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	69.849.030	34.367.197	73.751.971	35.986.928
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	18.740.614	27.329.211	20.742.110	27.957.378
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	18.740.614	27.329.211	20.742.110	27.957.378
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	3.384.842	3.384.842	3.766.549	3.766.549
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	15.355.772	23.944.369	16.975.561	24.190.829
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	15.355.772	23.944.369	16.975.561	24.190.829
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 (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)						
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)						
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	15.355.772	23.944.369	16.975.561	24.190.829	
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	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	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0	0
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 080+087 - 086 - 096)	098	15.355.772	23.944.369	16.975.561	24.190.829	
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)						
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2024. do 30.09.2024.

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	18.740.614	20.742.110
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	9.946.748	9.052.107
a) Amortizacija	003	9.048.606	9.784.188
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	8.560	-319.840
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-1.426.770	-2.435.016
e) Rashodi od kamata	007	2.154.759	1.986.866
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	161.593	35.909
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	28.687.362	29.794.217
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	5.229.660	830.847
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	8.712.504	3.261.968
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-3.387.932	-2.764.298
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-94.912	333.177
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	33.917.022	30.625.064
4. Novčani izdaci za kamate	018	-2.152.501	-2.172.915
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	31.764.521	28.452.149
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	403.750
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	1.106.381	916.533
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	1.143.206	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	1.743.853
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	2.249.587	3.064.136
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-12.386.123	-3.988.470
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-7.664.613	-4.600.000
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-103.403	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-20.154.139	-8.588.470
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-17.904.552	-5.524.334
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	2.500.000	5.000.000
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	81.102	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	2.581.102	5.000.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-12.585.676	-17.161.064
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-3.536.744	-3.782.640
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	-318.991	-1.873.319
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	-3.000	-33.483
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-16.444.411	-22.850.506
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-13.863.309	-17.850.506
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-3.340	5.077.309
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	55.582.810	43.370.576
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	55.579.470	48.447.885

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **1.1.2024** do **30.9.2024**

Opis pozicije	ACP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																	u eurima	
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (dobitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (inkonkordantni) interesi	Ukupno kapital i rezerve	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6 - 7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)	
Prethodno razdoblje																				
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	13.613.985	151.667.929	680.698	3.026.752	3.026.752	0	72.928.925	0	0	0	0	0	0	23.052.651	7.038.433	268.982.601	0	268.982.601	
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (ACP 01 do 03)	04	13.613.985	151.667.929	680.698	3.026.752	3.026.752	0	72.928.925	0	0	0	0	0	0	23.052.651	7.038.433	268.982.601	0	268.982.601	
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.131.696	6.131.696	0	6.131.696	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Akcuzarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Ostale nevasničke promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	536.727	536.727	0	-536.727	0	0	0	0	0	0	0	0	-536.727	0	-536.727	
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3.536.744	0	-3.536.744	0	-3.536.744	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	215.467	0	0	0	0	0	0	1.361	0	216.816	0	216.816	
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.038.433	-7.038.433	0	0		
23. Povećanje rezervi u postupku predstajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	13.613.985	151.667.929	680.698	3.563.479	3.563.479	0	72.607.655	0	0	0	0	0	0	26.555.701	6.131.696	271.257.644	0	271.257.644	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																				
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (ACP 05 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (ACP 05 do 23)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.131.696	6.131.696	0	6.131.696	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (ACP 15 do 23)	27	0	0	0	536.727	536.727	0	-321.270	0	0	0	0	0	0	3.503.050	-7.038.433	-3.856.653	0	-3.856.653	
Tekuće razdoblje																				
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	13.613.985	151.667.929	680.698	3.563.479	3.563.479	0	72.607.655	0	0	0	0	0	0	26.555.701	6.131.696	271.257.644	0	271.257.644	
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (ACP 28 do 30)	31	13.613.985	151.667.929	680.698	3.563.479	3.563.479	0	72.607.655	0	0	0	0	0	0	26.555.701	6.131.696	271.257.644	0	271.257.644	
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16.975.561	16.975.561	0	16.975.561	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Akcuzarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Ostale nevasničke promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	1.873.319	1.873.319	0	-1.873.319	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.873.319	0	-1.873.319	
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3.782.640	0	-3.782.640	0	-3.782.640	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	-44.373	0	-906.201	-906.201	0	80.283	0	0	0	0	0	0	0	0	35.910	0	35.910	
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.131.696	-6.131.696	0	0		
23. Povećanje rezervi u postupku predstajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (ACP 31 do 50)	51	13.613.985	151.623.556	680.698	4.530.597	4.530.597	0	70.814.619	0	0	0	0	0	0	28.904.757	16.975.561	282.613.156	0	282.613.156	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																				
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (ACP 33 do 41)	52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (ACP 32 do 50)	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16.975.561	16.975.561	0	16.975.561	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (ACP 42 do 50)	54	0	-44.373	0	967.118	967.118	0	-1.793.036	0	0	0	0	0	0	2.349.056	-6.131.696	-5.620.049	0	-5.620.049	

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

Naziv izdavatelja: Arena Hospitality Group d.d.

OIB: 47625429199

Izveštajno razdoblje: 01.01.2024. do 30.09.2024.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

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

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

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

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

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

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

1. naziv, sjedište poduzetnika (adresa), pravni oblik poduzetnika, državu osnivanja, matični broj subjekta, osobni identifikacijski broj te, ako je primjenjivo, da je poduzetnik u likvidaciji, stečaju, skraćenom postupku prestanka ili izvanrednoj upravi
- vidjeti Opće podatke
2. usvojene računovodstvene politike (samo naznaku je li došlo do promjene u odnosu na prethodno razdoblje)
- nije bilo izmjena
3. ukupan iznos svih financijskih obveza, jamstava ili nepredviđenih izdataka koji nisu uključeni u bilancu, te naznaku prirode i oblika eventualno uspostavljenog stvarnog osiguranja koje je dano; sve obveze koje se odnose na mirovine poduzetnika unutar grupe ili društva povezana sudjelujućim interesom objavljuju se odvojeno
- nije bilo promjene u odnosu na objavljeni podatak u Godišnjem izvješću za 2023. 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 2023. objavljen u Bilješkama 12. i 13.
6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja
- 1074 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 16.232 eura (neto 10.320 eura, 3.883 eura poreza i doprinosa iz plaće te 2.028 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 2023. godinu na str. 222. 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