

**FINANCIJSKO MEĐUIZVJEŠĆE DRUŠTVA I GRUPE
ARENA HOSPITALITY GROUP D.D.
ZA PRVO TROMJESEČJE 2021. GODINE**

ARENA

HOSPITALITY GROUP

29. TRAVNJA 2021.

A MEMBER OF PPHE HOTEL GROUP

artotel


**PARK
PLAZA**


**ARENA
HOTELS &
APARTMENTS**


**ARENA
CAMPSITES**

SADRŽAJ

MEĐUIZVJEŠĆE POSLOVANJA ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ – OŽUJAK 2021. GODINE.....	4
GLAVNI RIZICI GRUPE I DRUŠTVA.....	19
IZVJEŠĆE O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU	19
IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA.....	23
PRILOG 1 FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI (NEREVIDIRANI).....	25

ARENA

HOSPITALITY GROUP

A MEMBER OF PPHE HOTEL GROUP

artotel

⌘
P A R K
P L A Z A

ARENA
HOTELS &
APARTMENTS

ARENA
CAMPSITES

MEĐUIZVJEŠĆE POSLOVANJA ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ – OŽUJAK 2021. GODINE

REZULTATI GRUPE

“Predstavljamo rezultate za prva tri mjeseca 2021. godine. Izvješće predstavlja konsolidirane rezultate Arena Hospitality Group d.d. (AHG ili Društvo) i ovisnih društva u svim zemljama kojima poslujemo, odnosno Hrvatskoj, Njemačkoj, Mađarskoj i Srbiji kao grupe (Grupa) i pojedinačne rezultate poslovanja Arena Hospitality Group d.d.-a.

Očekivano, tržišno okruženje u prvom tromjesečju bilo je nesigurno jer su zemlje diljem Europe i dalje u različitim stupnjevima ograničenja kretanja s ciljem smanjenja broja zaraženih virusom COVID-19. Kao rezultat toga, ozbiljno je narušena potražnja za međunarodnim i domaćim putovanjima diljem Europe. Tijekom tog razdoblja većina naših objekata poslovala je s ograničenim kapacitetom, a u Hrvatskoj je, kao što je to slučaj svake godine zbog sezonalnosti, većina naših objekata bila zatvorena.

Pod utjecajem gore navedenog, izvješteni prihodi Grupe smanjeni su za 84,8% na 8,6 milijuna kuna (prva tri mjeseca 2020.: 56,5 milijuna kuna), a EBITDA gubitak porastao je za 66,5% na negativnih 32,8 milijuna kuna (prva tri mjeseca 2020.: negativnih 19,7 milijuna kuna). Prihodi od smještaja bilježe pad od 87,2% na 5,2 milijuna kuna u odnosu na prošlu godinu (prva tri mjeseca 2020.: 40,7 milijuna kuna) kao rezultat pada stupnja zauzetosti za 3.977,5 baznih poena na 9,6% i pad prosječne cijene smještaja za 38,8%, koja je iznosila 398,1 kuna (prva tri mjeseca 2020.: stupanj zauzetosti 49,4%, prosječna cijena smještaja 650,8 kuna).

U zemljama u kojima posluje, Grupa koristi potpore vlada kako bi se nosila s ovim izazovnim vremenima i fokusirana je na očuvanje svoje likvidnosti i održivosti daljnjim optimiziranjem troškova.

HRVATSKA

Prvo tromjesečje, zbog izrazito sezonskog karaktera poslovanja, je period niske poslovne aktivnosti kada je većina objekata zatvoreno. Ove smo godine zbog pandemije i mjera, koje su poduzele hrvatska, ali i druge vlade, bili primorani zatvoriti naše objekte koji su uobičajeno operativni i izvan sezone i odgoditi otvaranje ostalih objekata, koje obično otvaramo prije Uskrsa. Uskrs je ove godine bio u prvom tjednu travnja, a u normalnim okolnostima rezervacije i dolasci započinju tjednima unaprijed. Ukupni prihodi smanjeni su za 49,0%, na 5,1 milijuna kuna (prva tri mjeseca 2020.: 10,0 milijuna kuna). Smanjenje prihoda od smještaja za 60,0% rezultat je pada prosječne cijene smještaja za 6,9%, na 333,1 kuna (prva tri mjeseca 2020.: 357,9 kuna) i smanjenja stupnja zauzetosti od 2.668,9 baznih poena, na 15,1%.

EBITDA gubitak smanjen je za 20,2% na 20,9 milijuna kuna (prva tri mjeseca 2020.: 26,2 milijuna kuna). Uobičajeno je da se tijekom prvog tromjesečja Društvo priprema za sezonu, što uključuje zapošljavanje sezonskih zaposlenika kao i troškove poput onih koji se odnose na pripremu objekata prije otvaranja. Kako zbog trenutnih okolnosti priprema za sezonu kasni, navedeni troškovi nisu ostvareni u prvom tromjesečju. Kada to okolnosti dozvole, Društvo će biti u poziciji brzo i efikasno pripremiti objekte za otvaranje i rad. Nadalje, Društvo i dalje koristi potpore u skladu s mjerama donesene od strane Vlade Republike Hrvatske, a koje se odnose na očuvanje zaposlenosti, konkretno Vlada je pomogla tvrtkama u pokrivanju značajnog dijela troška plaća. Za Društvo je to iznosilo otprilike 9,7 milijuna kuna tokom izvještajnog razdoblja. Vladine potpore u Hrvatskoj produžene su do svibnja 2021.



Tijekom prvog tromjesečja ukupno je uloženo 19,4 milijuna kuna pretežno u obnovu Grand hotela Brioni Pula.

U Hrvatskoj se program repozicioniranja hotela Brioni u Puli odvijao prema rasporedu, pri čemu Grupa pažljivo prati tržišne uvjete i u skladu s tim prilagođava datum otvaranja objekta.

Grand hotel Brioni Pula



NJEMAČKA, MAĐARSKA I SRBIJA

Naši objekti u Njemačkoj bilježili su vrlo slabu poslovnu aktivnost s reduciranim brojem soba dok je naš objekt u Mađarskoj bio zatvoren radi uvedenih mjera zatvaranja. Ukupni prihodi tijekom perioda smanjeni su za 93,2% na 3,0 milijuna kuna (prva tri mjeseca 2020.: 43,9 milijuna kuna). Prihodi od smještaja zabilježili su pad od 93,2%, na 2,3 milijuna kuna (prva tri mjeseca 2020.: 33,7 milijuna), kao rezultat pada prosječne cijene smještaja za 33,5%, na 520,6 kuna (prva tri mjeseca 2020.: 782,9 kuna) i dosad nezabilježenim padom popunjenosti od 4.809,5 baznih poena na 5,7% (prva tri mjeseca 2020.: 53,8%). EBITDA je smanjena za 198,9%, na negativnih 8,6 milijuna kuna (prva tri mjeseca 2020.: 8,7 milijuna kuna). Grupa nastavlja koristiti potpore koje su dostupne kako bi ublažila negativan utjecaj na poslovanje.

Uz stalnu potporu za troškove plaća ("Kurtzarbeit"), Njemačka je najavila nove potpore, koje su stupile na snagu retrogradno od listopada 2020. i nastavljaju se do lipnja 2021. godine. Grupa namjerava iskoristiti sve aktualne mjere čija realizacija se očekuje tijekom sljedećih mjeseci. Prerano je za procjenu točnog iznosa naknade.

Grupa je konsolidirala poslovne rezultate u Srbiji prvi put nakon kupnje hotela 88 rooms u Beogradu krajem 2020. godine. Hotel je bio zatvoren u prvom tromjesečju zbog epidemioloških mjera.

Hotel 88 Rooms Beograd



ODGOVORNO POSLOVANJE

Arena Hospitality Group predana je pomaganju i pozitivnom doprinosu zajednicama u kojima razvija, posjeduje, te obavlja poslovanje u hotelima, apartmanima i kampovima. Unatoč izazovima s kojima se Grupa suočila 2020. godine, a nastavili su se u prvom tromjesečju 2021. godine, nastavljene su inicijative usmjerene na dobrobit članova našeg tima, gostiju i zajednice.

U prvom kvartalu 2021. sigurnost, zaštita i dobrobit naših gostiju i članova tima i dalje su naš prioritet. Nastavljajući s inicijativama poduzetim tijekom 2020. godine, u području primjene novih epidemioloških mjera, sigurnosti, higijene i priznatih oznaka sigurnog putovanja na globalnoj razini, Arena Hospitality Group je u prvom tromjesečju 2021. godine u svim svojim objektima implementirala nacionalnu sigurnosnu oznaku Safe stay in Croatia. Nacionalnu sigurnosnu oznaku Safe stay in Croatia izdalo je Ministarstvo turizma i sporta Republike Hrvatske. Slijedeći sigurnosne protokole koji udovoljavaju smjernicama Svjetskog vijeća za putovanja i turizam te Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo osigurava održavanje propisanih epidemioloških i sigurnosnih mjera.



U prvom tromjesečju 2021. nastavljena je naša uspješna suradnja s Općom bolnicom Pula i Zavodom za javno zdravstvo Istarske županije. Zajedno s njima i ostalim dionicima dajemo sve od sebe u očuvanju najbolje moguće epidemiološke slike u Istarskoj regiji. Kako bi lokalnoj zajednici pomogli da se lakše nosi s teškim okolnostima, Grupa je sufinancirala kupnju vozila Hitne medicinske pomoći podružnice Pula u okviru Zavoda za hitnu medicinu Istarske županije.

Nadalje, ususret 25. obljetnici Dana narcisa održana je humanitarna akcija usmjerena na podizanje svijesti o važnosti preventivnih pregleda dojki u organizaciji Hrvatske lige protiv raka i regionalnih udruga. Obilježena je 27. ožujka 2021., a Društvo je dalo donaciju Klubu žena liječenih od raka dojke GEA - Pula.

Tijekom ostatka godine Arena Hospitality Group će nastaviti s odgovornim poslovanjem fokusirajući se na pozitivan utjecaj na naše ljude, mjesta i planet.

TEKUĆE POSLOVANJE I OČEKIVANJA

Grupa trenutno posluje sa znatno smanjenim kapacitetom svog portfelja. U Hrvatskoj su objekti većinom zatvoreni, a poslovanje u Njemačkoj i Mađarskoj značajno je smanjeno.

Iako izazovi oko pandemije COVID-19 i dalje postoje na nekim od naših ciljanih tržišta, ohrabreni smo sve većom dinamikom programa cijepjenja. Vrijeme kada se međunarodna putovanja mogu nastaviti još uvijek je neizvjesno i stoga nije moguće pružiti značajne smjernice za tekuću financijsku godinu.

Nakon povratka potražnje za putovanjima imamo značajno iskustvo u procesu brzog i ponovnog otvaranja objekata. Tijekom proteklih godina mnogi naši objekti su renovirani, a naši su timovi uveli nove, stroge protokole i standarde u vezi sa zdravljem i sigurnošću. Nudimo beskontaktnu uslugu za goste u većini objekata, a velik dio naših operativnih jedinica čine turistička naselja i kampovi, uključujući širok spektar mogućnosti kampiranja i glampinga, što se pokazalo posebno popularnim posljednjih godina.

Ti čimbenici, u kombinaciji s provedenim mjerama učinkovitosti i visokom razinom kapitala sa stanjem novca većim od 363,9 milijuna kuna, znače da je Grupa u dobrom položaju da podnese kontinuirano i značajno smanjenje poslovne aktivnosti ili da ju u potpunosti iskoristi kada popuste epidemiološke mjere i vrati se potražnja za putovanjima. "



RELI SLONIM, PREDsjedNIK UPRAVE

ZNAČAJNI DOGAĐAJI U PRVOM TROMJESEČJU 2021. GODINE

Tijekom izvještajnog razdoblja nije bilo drugih značajnih događaja.

DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon datuma bilance nije bilo značajnijih događaja.

PREGLED POSLOVANJA DRUŠTVA I GRUPE

Sljedeća tablica predstavlja konsolidirane rezultate poslovanja Grupe za prva tri mjeseca 2021. godine:

KONSOLIDIRANI KLJUČNI POKAZATELJI POSLOVANJA

	Tri mjeseca do 31. ožujka 2021.	Tri mjeseca do 31. ožujka 2020.	Postotak promjene
Ukupni prihodi (u milijunima HRK)	8,6	56,5	(84,8)
Prihod od smještajnih jedinica (u milijunima HRK)	5,2	40,7	(87,2)
EBITDAR (u milijunima HRK)	(28,7)	(17,4)	64,9
EBITDA (u milijunima HRK)	(32,8)	(19,7)	66,5
Dobit/gubitak prije oporezivanja (u milijunima HRK)	(66,2)	(69,6)	(4,9)
Raspoložive sobe ¹	135.329	126.421	7,0
Stupanj zauzetosti % ³	9,6	49,4	(3,977,5)
ADR (HRK) ²	398,1	650,8	(38,8)
RevPAR (HRK)	38,3	321,7	(88,1)

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

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

³ baznih poena (bp).

Situacija s pandemijom i dalje je izazovna zbog smanjene potražnje za međunarodnim i domaćim putovanjima. Vlade nekoliko zemalja produljile su ograničenja kretanja kako bi usporile širenje virusa, a novi sojevi redovito se pojavljuju u vijestima. Iako granice nisu potpuno zatvorene, uvjeti za prelazak istih ostaju strogi. Većina zemalja po povratku izriču mjere karantene. Politika socijalnog distanciranja ostaje na snazi, zabrane velikih okupljanja i događaja, zatvaranje ili ograničeni rad restorana, barova i drugih poduzeća i dalje su stvarnost. Te mjere i dalje imaju utjecaj na tržište turističke djelatnosti. U tom kontekstu treba analizirati poslovanje Grupe, posebno jer je 2020. godine veći dio promatranog tromjesečja poslovao uobičajeno, gdje su mjere ograničenja kretanja donesene tek od sredine ožujka nadalje.

Ukupni prihodi smanjeni su za 84,8%, na 8,6 milijuna kuna (prva tri mjeseca 2020.: 56,5 milijuna kuna). Prihodi od smještaja smanjili su se za 87,2%, na 5,2 milijuna kuna (prva tri mjeseca 2020.: 40,7 milijuna kuna), pri čemu je stupanj zauzetosti niži za 3.977,5 baznih poena na 9,6%, a prosječna cijena smještaja smanjena je za 38,8%, na 398,1 kuna (prva tri mjeseca 2020.: 650,8 kuna).

Kao rezultat navedenog, na izvještajnoj osnovi EBITDA gubitak porastao je za 66,5% na 32,8 milijuna kuna (prva tri mjeseca 2020.: 19,7 milijuna kuna negativno).

Grupa nastavlja koristiti potpore vlada u zemljama u kojima posluje kako bi se lakše nosila s ovim izazovnim vremenima. Osim toga, Grupa se fokusirala na očuvanje svoje likvidnosti i održivost daljnjim optimiziranjem troškova. Važno je napomenuti da je Grupa likvidna, a stanje novca je više od 363,9 milijuna kuna, što pruža dodatnu sigurnost u trenutno neizvjesnom i nepredvidivom okruženju. Više informacija o konkretnim mjerama po državama detaljno je navedeno u nastavku.

PREGLED POSLOVANJA - HRVATSKA

Sljedeća tablica prikazuje rezultate poslovanja Grupe u Hrvatskoj, za prva tri mjeseca 2021. godine:

KLJUČNI POKAZATELJI POSLOVANJA - hoteli,
turistička naselja i kampovi

	Tri mjeseca do 31. ožujka 2021.	Tri mjeseca do 31. ožujka 2020.	Postotak promjene
Ukupni prihodi (u milijunima HRK)	5,1	10,0	(49,0)
Prihod od smještajnih jedinica (u milijunima HRK)	2,8	7,0	(60,0)
EBITDAR (u milijunima HRK)	(16,9)	(24,1)	(29,9)
EBITDA (u milijunima HRK)	(20,9)	(26,2)	(20,2)
Raspoložive sobe ¹	56.219	46.432	21,1
Stupanj zauzetosti % ²	15,1	41,8	(2.668,9)
ADR (HRK) ³	333,1	357,9	(6,9)
RevPAR (HRK)	50,4	149,7	(66,3)
FTE ⁴	350,0	372,9	(6,1)

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

²baznih poena (bp).

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

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

Tijekom promatranog razdoblja objekti u Hrvatskoj uglavnom su bili zatvoreni, osim hotela Park Plaza Belvedere i kampa Arena Grand Kažela. Poslovanje koje se odvijalo uglavnom se odnosi na hotel Park Plaza Belvedere i profesionalne sportaše koji su koristili sportske sadržaje hotela u svrhu pripremnog perioda. Te su okolnosti dovele do smanjenja ukupnih prihoda za 49,0% na 5,1 milijuna kuna (prva tri mjeseca 2020.: 10,0 milijuna kuna). Prihodi od smještaja niži su za 60,0% kao rezultat smanjenja prosječne cijene smještaja od 6,9% na 333,1 kunu (prva tri mjeseca 2020.: 357,9 kuna) i pada stupnja zauzetosti za 2.668,9 baznih poena na 15,1% (prva tri mjeseca 2020.: 41,8%). To je vidljivo i na RevPAR-u, koji je iznosio 50,4 kune što predstavlja smanjenje od 66,3% u odnosu na prošlu godinu (prva tri mjeseca 2020.: 149,7 kuna).

EBITDA je manje negativna za 20,2%, a iznosi negativnih 20,9 milijuna kuna (prva tri mjeseca 2020.: negativnih 26,2 milijuna kuna). Društvo i dalje koristi vladine mjere vezane uz zaposlenike. Vlada trenutno pomaže tvrtkama u pokrivanju značajnog dijela troška plaća.

PREGLED POSLOVANJA – NJEMAČKA, MAĐARSKA I SRBIJA

Sljedeća tablica prikazuje rezultate poslovanja u Njemačkoj, Mađarskoj i Srbiji, za prva tri mjeseca 2021. godine:

KLJUČNI POKAZATELJI POSLOVANJA

	Reported / in HRK			Reported / in EUR		
	Tri mjeseca do 31. ožujka 2021.	Tri mjeseca do 31. ožujka 2020.	Postotak promjene	Tri mjeseca do 31. ožujka 2021.	Tri mjeseca do 31. ožujka 2020.	Postotak promjene
	Ukupni prihodi (u milijunima HRK)	3,0	43,9	(93,2)	0,4	5,9
Prihod od smještajnih jedinica (u milijunima HRK)	2,3	33,7	(93,2)	0,3	4,5	(93,3)
EBITDAR (u milijunima HRK)	(8,6)	8,8	n/a	(1,1)	1,2	n/a
EBITDA (u milijunima HRK)	(8,6)	8,7	n/a	(1,1)	1,2	n/a
Raspoložive sobe ¹	79.110	79.989	(1,1)	79.110	79.989	(1,1)
Stupanj zauzetosti % ¹	5,7	53,8	(4.809,5)	5,7	53,8	(4.809,5)
ADR (HRK) ³	520,6	782,9	(33,5)	68,8	105,6	(34,1)
RevPAR (HRK)	29,7	421,5	(93,0)	3,9	56,9	(93,1)
FTE ⁴	101,4	147,3	(31,1)	101,4	147,3	(31,1)

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

² Baznih poena (bp).

³ADR 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.

Izbijanje epidemije COVID-19 imalo je značajne posljedice na naše poslovanje. Ograničenja kretanja bila su aktivna tijekom cijelog tromjesečja, uz iznimna ublažavanja koja su se odnosila na obrazovanje i maloprodaju. Poslovali smo sa smanjenim kapacitetom. Ukupni izvješteni prihod smanjio se za 93,2%, na 3,0 milijuna kuna (prva tri mjeseca 2020.: 43,9 milijuna kuna). Prihodi od smještaja niži su za 93,2%, a iznose 2,3 milijuna kuna (prva tri mjeseca 2020.: 33,7 milijuna kuna), pri čemu je prosječna cijena smještaja niža za 33,5%, na 520,6 kuna, dok je stupanj zauzetosti značajno pao za 4.809,5 baznih poena na 5,7% (prva tri mjeseca 2020.: 53,8%). Zbog toga se RevPar pogoršao za 93,0% na 29,7 kuna (prva tri mjeseca 2020.: 421,5 kuna).

Tijekom promatranog razdoblja hotel u Beogradu, u Srbiji, ostao je zatvoren.

Kao negativan rezultat gore navedenih kretanja, EBITDA pokazuje gubitak od 8,6 milijuna kuna (prva tri mjeseca 2020.: 8,7 milijuna kuna).

U Njemačkoj Grupa nastavlja koristiti mjeru „Kurtzarbeit“, koju je Vlada usvojila kao odgovor na epidemiju COVID-19. Ova mjera omogućuje smanjenje radnog vremena, a Vlada nadoknađuje razliku do redovnog radnog vremena, čime gospodarstvenicima ublažava teret plaća. Ova mjera rezultirala je smanjenjem troškova plaća za 3,5 milijuna kuna tijekom promatranog razdoblja.

U Mađarskoj je u prvom tromjesečju primljena potpora za plaće koja je pedeset posto troška plaća i iznosi 0,2 milijuna kuna.

Grupa je odgodila plaćanje najma od ožujka 2020. nadalje i trenutno pregovara o prihvatljivim uvjetima s ciljem dogovora o otpisu i odgodi plaćanja najamnine u Njemačkoj i Mađarskoj.

REZULTATI UPRAVLJANJA I CENTRALIZIRANIH USLUGA

Sljedeća tablica prikazuje rezultate poslovanja upravljanja i centraliziranih usluga, za prva tri mjeseca 2021. godine:

	Tri mjeseca do 31. ožujka 2021.	Tri mjeseca do 31. ožujka 2020.	Postotak promjene
Ukupni prihodi prije eliminacije (u milijunima kuna)	10,6	19,1	(44,5)
Eliminacija prihoda (u milijunima kuna)	(10,0)	(16,5)	(39,4)
Ukupni prihodi (u milijunima kuna)	0,6	2,6	(76,9)
EBITDA (u milijunima kuna)	(3,3)	(2,2)	57,1
FTE ¹	237,9	262,3	(9,3)

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

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

U skladu s poslovanjem u Hrvatskoj i inozemstvu, ukupni ostvareni prihodi prije eliminacije niži su za 44,5% sa 19,1 milijuna kuna u prvom tromjesečju 2020. godine, na 10,6 milijuna kuna u prvom tromjesečju 2021. godine. Eksterni prihodi smanjili su se s 2,6 milijuna na 0,6 milijuna kuna. EBITDA gubitak porastao je na 3,3 milijuna kuna (prva tri mjeseca 2020.: 2,2 milijuna kuna) pretežno kao rezultat pada prihoda.

POVEZANE STRANE

Strane se smatraju povezane ako jedna strana ima sposobnost da kontrolira drugu stranu ili je pod zajedničkom kontrolom ili ima značajan utjecaj na drugu stranu pri donošenju financijskih ili poslovnih odluka. Društvo je pod kontrolom društva Dvadeset Osam d.o.o., koje ima u vlasništvu 52,48% dionica (52,95% isključujući trezorske dionice) na dan 31. ožujka 2021. 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 124 Godišnjeg izvješća i financijskih izvještaja za 2020. godinu.

a. Stanja iz odnosa s povezanim stranama:

	Grupa		Društvo	
	Na dan 31. ožujka 2021. HRK'000	Na dan 31. prosinca 2020. HRK'000	Na dan 31. ožujka 2021. HRK'000	Na dan 31. prosinca 2020. HRK'000
Imovina:				
Kratkoročna potraživanja– Park Plaza Hotels Europe B.V.	681	794	681	681
Kratkoročna potraživanja–zajednički pothvati	591	572	-	-
Kratkoročna potraživanja– PPHE Nuernberg Operator Hotelbetriebsgesellschaft mbh	-	-	49	49
Kratkoročna potraživanja– Arena Hospitality Management d.o.o.	-	-	1.266	1.426
Kratkoročna potraživanja – PPHE (Germany) B.V.	114	-	-	-
Kratkoročna potraživanja– Park Plaza (Germany) Services GmbH	-	-	176	-
Kratkoročna potraživanja– Germany Real Estate B.V.	-	-	6.779	5.679
Kratkoročna potraživanja– Sugarhill Investments B.V.	-	-	272	171
Dugoročni zajmovi dani zajedničkim pothvatima	42.951	42.558	-	-
Dugoročni zajmovi dani Sugarhill Investments B.V.	-	-	24.222	5.276
Dugoročni zajmovi dani Germany Real Estate B.V.	-	-	145.231	144.605
Obveze:				
Obveze prema dobavljačima– PPHE (Germany) B.V.	13.579	13.181	-	-
Obveze prema dobavljačima– Park Plaza Hotels Europe B.V.	768	702	768	702

b. Transakcije s povezanim stranama:

	Grupa		Društvo	
	Na dan 31. ožujka 2021. HRK'000	Na dan 31. prosinca 2020. HRK'000	Na dan 31. ožujka 2021. HRK'000	Na dan 31. prosinca 2020. HRK'000
Prihod od naknade za upravljanje – zajednički pothvati	19	381	-	-
Prefakturiranje troškova zaposlenih – Arena Hospitality Management d.o.o.	-	-	1.469	1.682
Prihod od ostalih usluga – zajednički pothvati	220	621	-	-
Troškovi naknade za upravljanje – Arena Hospitality Management d.o.o.	-	-	94	197
Nadoknada troškova za prodaju i marketing – Park Plaza Hotels Europe B.V.	183	309	183	309
Nadoknada troškova za prodaju i marketing – PPHE (Germany) B.V.	118	1.761	-	-
Prihodi od kamata – Sugarhill Investments B.V.	-	-	81	20
Prihodi od kamata – Germany Real Estate B.V.	-	-	1.074	803
Prihodi od kamata – zajednički pothvati	209	196	-	-

REZULTATI POSLOVANJA DRUŠTVA (KONSOLIDIRANI)

KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA

	31. ožujka 2021. (Nerevidirano)	31. ožujka 2020. (Nerevidirano)	Postotak promjene
U milijunima kuna			
Poslovni prihodi	8,6	56,5	(84,8)
Poslovni rashodi	(41,4)	(76,2)	(45,7)
EBITDA	(32,8)	(19,7)	66,5
Amortizacija	(27,1)	(26,5)	2,3
EBIT	(59,9)	(46,2)	29,7
Financijski prihodi	0,2	0,2	0,0
Financijski rashodi	(7,9)	(21,6)	(63,4)
Ostali prihodi / rashodi	3,6	(1,0)	(700,0)
Udio u rezultatima zajedničkih pothvata	(2,1)	(1,0)	110,0
Ukupni prihodi	12,4	56,7	(78,1)
Ukupni rashodi	(78,5)	(126,3)	(37,8)
Gubitak prije oporezivanja	(66,1)	(69,6)	(5,0)
Porez na dobit	(0,8)	23,4	(103,4)
Gubitak nakon oporezivanja	(66,9)	(46,2)	44,8

Poslovni prihodi niži su za 84,8% i iznose 8,6 milijuna kuna (prva tri mjeseca 2020.: 56,5 milijuna kuna) kao rezultat nastavka ograničenja kretanja uzrokovanog pandemijom COVID-19. Ukupni operativni troškovi smanjeni su za 45,7% na 41,4 milijuna kuna (prva tri mjeseca 2020.: 76,2 milijuna kuna) zbog smanjene poslovne aktivnosti povezane s izbijanjem pandemije.

Kao posljedica spomenutog, EBITDA gubitak je porastao za 66,5% i iznosi 32,8 milijuna kuna (prva tri mjeseca 2020.: 19,7 milijuna kuna). EBIT gubitak porastao je za 29,7% na 59,9 milijuna kuna (prva tri mjeseca 2020.: 46,2 milijuna kuna). Amortizacija je viša za 2,3% i iznosi 27,1 milijuna kuna (prva tri mjeseca 2020.: 26,5 milijuna kuna) kao rezultat prethodnih investicija. Financijski troškovi značajno su se smanjili na 7,9 milijuna kuna (prva tri mjeseca 2020.: 21,6 milijuna kuna), uglavnom kao rezultat nižih nerealiziranih tečajnih razlika. Ostali prihodi iznosili su 3,6 milijuna kuna, a pretežno se odnose na prihod od prodaje osnovnih sredstava.

Kao rezultat navedenog, konsolidirani gubitak prije oporezivanja pao je za 5,0% na 66,1 milijuna kuna (prva tri mjeseca 2020.: 69,6 milijuna kuna).

Grupa nije priznala odgođenu poreznu imovinu povezanu s poreznim poticajima za ulaganja ili prenesenim poreznim gubicima u odnosu na prošlu godinu, što ima dodatni negativan učinak na naš gubitak nakon oporezivanja.

Gubitak nakon oporezivanja povećan je za 44,8% na 66,9 milijuna kuna (2020 .: 46,2 milijuna kuna).

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

(u milijunima kuna)

	31. ožujka 2021. (Nerevidirano)	31. prosinac 2020. (Revidirano)	Postotak promjene
Dugotrajna imovina	2.597,0	2.591,6	0,2
Kratkotrajna imovina	390,1	451,2	(13,5)
Ukupna imovina	2.987,1	3.042,8	(1,8)
Ukupni kapital	1.466,8	1.531,5	(4,2)
Dugoročne obveze i rezerviranja	1.318,1	1.330,6	(0,9)
Kratkoročne obveze	202,2	180,7	11,9
Ukupne obveze	1.520,3	1.511,3	0,6
Ukupni kapital i obveze	2.987,1	3.042,8	(1,8)

Dugotrajna imovina se povećala za iznos od 5,4 milijuna kuna i iznosi 2.597,0 milijuna kuna (na dan 31. prosinca 2020.: 2.591,6 milijuna kuna), prvenstveno kao rezultat investicija.

Kratkotrajna imovina smanjena je za 61,1 milijuna kuna, na 390,1 milijuna kuna (na dan 31. prosinca 2020.: 451,2 milijuna kuna), uglavnom kao rezultat smanjenja stanja novca Grupe. Stanje novca iznosilo je 363,9 milijuna kuna.

Dugoročne obveze i rezerviranja smanjile su se za 12,5 milijuna kuna te iznose 1.318,1 milijuna kuna (na dan 31. prosinca 2020.: 1.330,6 milijuna kuna), uglavnom zbog otplate bankarskih zajmova.

Kratkoročne obveze su se povećale za 21,5 milijuna kuna i iznose 202,2 milijuna kuna (na dan 31. prosinca 2020.: 180,7 milijuna kuna) prvenstveno radi povećanja obveza prema dobavljačima za nove investicije.

REZULTATI POSLOVANJA DRUŠTVA (POJEDINAČNI)

POJEDINAČNI RAČUN DOBITI I GUBITKA

	31. ožujka 2021. (Nerevidirano)	31. ožujka 2020. (Nerevidirano)	Postotak promjene
<i>(u milijunima kuna)</i>			
Poslovni prihodi	6,8	12,8	(46,9)
Poslovni rashodi	(27,4)	(39,1)	(29,9)
EBITDA	(20,6)	(26,3)	(21,7)
Amortizacija	(17,7)	(16,8)	5,4
EBIT	(38,3)	(43,1)	(11,1)
Financijski prihodi	1,2	3,0	(60,0)
Financijski rashodi	(3,6)	(3,2)	12,5
Ostali prihodi / rashodi	3,6	(0,6)	n/a
Ukupni prihodi	11,6	15,8	(26,6)
Ukupni rashodi	(48,7)	(59,7)	(18,4)
Dobit / (gubitak) prije oporezivanja	(37,1)	(43,9)	(15,5)
Porez na dobit	-	23,3	n/a
Dobit / (gubitak) nakon oporezivanja	(37,1)	(20,6)	80,1

Ukupni operativni prihodi smanjeni su za 46,9% na 6,8 milijuna kuna (prva tri mjeseca 2020.: 12,8 milijuna kuna) kao rezultat pogoršanja gospodarske situacije uzrokovane pandemijom COVID-19 i zaustavljenim međunarodnim i domaćim putovanjima kao i ostalim zastojevima zemalja diljem Europe i ostatka svijeta. Poslovni rashodi smanjeni su za 29,9% na 27,4 milijuna kuna (prva tri mjeseca 2020.: 39,1 milijuna kuna) kao rezultat smanjenja poslovnih aktivnosti povezanih s izbjicanjem pandemije.

EBITDA gubitak je smanjen za 21,7%, a iznosi 20,6 milijuna kuna (prva tri mjeseca 2020.: 26,3 milijuna kuna) zbog bržeg pada poslovnih rashoda u odnosu na pad poslovnih prihoda. To se dogodilo prvenstveno zbog niže ostvarenih troškova u usporedbi sa onima koji se uobičajeno ostvaruju u prvom tromjesečju jer su odgođeni radovi pripreme za sezonu ali i zbog pozitivnog efekta Vladinog paketa mjera za pomoć gospodarstvu u isplati plaća, što je dodatno umanjilo rashode. EBIT gubitak je smanjen za 11,1% i iznosi 38,3 milijuna kuna (prva tri mjeseca 2020.: 43,1 milijuna kuna). Amortizacija je porasla za 5,4% na 17,7 milijuna kuna (prva tri mjeseca 2020.: 16,8 milijuna kuna) zbog ranije ostvarenih ulaganja. Financijski prihodi smanjeni su za 60,0% zbog većih pozitivnih tečajnih razlika u prethodnoj godini. Financijski troškovi porasli su za 12,5% na 3,6 milijuna kuna (prva tri mjeseca 2020.: 3,2 milijuna kuna), kao rezultat novih bankarskih zajmova dobivenih tijekom 2020. Ostali prihodi / (rashodi) uglavnom se odnose na prihod od prodaje osnovnih sredstava.

Kao rezultat navedenog, gubitak prije oporezivanja smanjen je za 15,5% na 37,1 milijuna kuna (prva tri mjeseca 2020.: 43,9 milijuna kuna). Gubitak nakon oporezivanja porastao je za 80,1%, na 37,1 milijuna kuna (prva tri mjeseca 2020.: 20,6 milijuna kuna).

POJEDINAČNI IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

(u milijunima kuna)

	31. ožujka 2021. (Nerevidirano)	31. prosinac 2020. (Revidirano)	Postotak promjene
Dugotrajna imovina	2.326,5	2.294,6	1,4
Kratkotrajna imovina	327,9	388,0	(15,5)
Ukupna imovina	2.654,4	2.682,6	(1,1)
Ukupni kapital	1.894,1	1.930,8	(1,9)
Dugoročne obveze i rezerviranja	658,2	664,1	(0,9)
Kratkoročne obveze	102,1	87,8	16,4
Ukupne obveze	760,3	751,8	1,1
Ukupni kapital i obveze	2.654,4	2.682,6	(1,1)

Dugotrajna imovina se povećala za iznos od 31,9 milijuna kuna i iznosi 2.326,5 milijuna kuna (na dan 31. prosinca 2020.: 2.294,6 milijuna kuna) prvenstveno zbog ulaganja u dugotrajnu imovinu u prethodnom razdoblju.

Kratkotrajna imovina se smanjila za 60,1 milijuna kuna i iznosi 327,9 milijuna kuna (na dan 31. prosinca 2020.: 388,0 milijuna kuna), uglavnom kao rezultat smanjena stanja novca. Stanje novca iznosilo je 307,3 milijuna kuna.

Dugoročne obveze i rezerviranja smanjena su za 5,9 milijuna kuna i iznose 658,2 milijuna kuna (na dan 31. prosinca 2020.: 664,1 milijuna kuna) prvenstveno kao rezultat otplate bankarskih zajmova.

Kratkoročne obveze porasle su za 14,4 milijuna kuna na 102,1 milijuna kuna (na dan 31. prosinca 2020.: 87,7 milijuna kuna) prvenstveno radi povećanja obveza prema dobavljačima za nove investicije.

GLAVNI RIZICI GRUPE I DRUŠTVA
IZVJEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU

ARENA

HOSPITALITY GROUP

A MEMBER OF PPHE HOTEL GROUP

artotel

PARK
PLAZA

ARENA
HOTELS &
APARTMENTS

ARENA
CAMPSITES

GLAVNI RIZICI GRUPE I DRUŠTVA

U odnosu na glavne rizike, kako je navedeno u financijskim izvještajima Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. godine, a koji mogu trenutno utjecati na uspješnost Grupe, nema promjena.

Društvo se suočava s rizicima koji su zajednički za hotelsku industriju. Ti rizici uključuju pandemiju COVID-19 odnosno strategije suzbijanja i kontrole pandemije koje primjenjuju Vlade i regionalni stožeri te utjecaj klimatskih promjena na turizam.

Trenutno, najznačajniji od tih rizika odnose se na čimbenike, koji su zajednički za hotelijerstvo i izvan su kontrole Društva. Bez obzira na ograničenu kontrolu, koju Društvo ima nad tim rizicima, kontinuirao se ulažu naporu kako bi se osiguralo da Društvo može iskoristiti resurse i imovinu i nastaviti pronalaziti izvore prihoda u otežanim tržišnim uvjetima. Pored toga, Društvo je u dobroj poziciji da upravlja rizicima na društveno odgovoran način kroz racionalizaciju troškova i određivanje prioriternih aktivnosti ostvarenja dugoročnih interesa Društva i njegovih dionika.

Detaljnije o rizicima s kojima se suočava Grupa, molimo pogledajte od stranice 26 do 32 godišnjeg izvještaja Društva za 2020. godinu.

IZVJEŠĆE O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU

KODEKS KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

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

GLAVNA SKUPŠTINA

Sjednica Glavne skupštine predviđena je za održavanje 31. svibnja 2021. godine. Društvo će sazvati sjednicu i objaviti sve propisane materijale za sjednicu u skladu s propisanim rokovima i zahtjevima.

SJEDNICE NADZORNOG ODBORA

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

Nadzorni odbor održao je sljedeću sjednicu u prvom kvartalu 2021.:

- 24. veljače 2021. godine, kada je, između ostalog, odobren Godišnji izvještaj Društva za 2020. godinu (konsolidirani i nekonsolidirani);

ODBORI NADZORNOG ODBORA

U prva tri mjeseca 2021. godine održane su sljedeće sjednice odbora Nadzornog odbora:

- Odbor za imenovanja i nagrađivanje održao je sjednice 23. veljače 2021. na kojoj je razmatrao davanje preporuke Društvu za donošenje odluke o odgođenom nagrađivanju radnika Društva;
- Revizorski odbor održao je sjednicu 23. veljače 2021. na kojoj je razmatrano Godišnje izvješće Društva za 2020. godinu (konsolidirano i nekonsolidirano)

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 održava redovne mjesečne (prema potrebi i češće) sjednice s ciljem analize operativnih aktivnosti Društva.

Najvažnija sjednica Uprave u prvom tromjesečju 2021. godine bila je:

- 24. veljače 2021. na kojoj je, između ostaloga, usvojeno financijsko izvješće za četvrto tromjesečje 2020. godine i Godišnje izvješće za 2020. godinu (konsolidirano i nekonsolidirano)

VLASNIČKA STRUKTURA

Temeljni kapital Društva iznosi 102.574.420,00 kuna i podijeljen je na 5.128.721 redovnih dionica oznake ARNT-R-A bez nominalnog iznosa. Na dan 31. ožujka 2021. godine, od ukupnog broja dionica Društva 45.169 je trezorskih dionica. Dioničari s udjelima od 3% i više u upisanom temeljnom kapitalu Društva prikazani su u tablici:

		Udio u temeljnom kapitalu uključujući trezorske dionice (%)	Udio u temeljnom kapitalu isključujući trezorske dionice (%)
1	DVADESET OSAM D.O.O. (a member of the PPHE Hotel Group)	52,48%	52,95%
2	OTP BANKA D.D./ AZ OMF kategorije B	11,93%	12,04%
3	ADDIKO BANK d.d. / PBZ CO OMF-kategorije B	9,13%	9,22%
4	OTP BANKA D.D./ ERSTE PLAVI OMF kategorije B	7,35%	7,72%

VREDNOVANJE

U kunama	Prva tri mjeseca 2021.		
	Najviša	Najniža	Zadnja
Cijena dionice	366	302	326
Tržišna kapitalizacija ¹	1.860.580.032	1.535.232.704	1.657.237.952
Neto dug ²	1.017.486.215	1.017.486.215	1.017.486.215
EV ³	2.878.066.247	2.552.718.919	2.674.724.167
EV/EBITDA⁴	n/a	n/a	n/a

Napomena: Najviša i najniža odnose se na cijenu u razdoblju za tri mjeseca koji završavaju 31. ožujka 2021. godine. Posljednji se odnosi na cijenu na dan 31. ožujka 2021. godine.

¹ Broj dionica na dan 31.03.2021 iznosio je 5.128.721, od kojih je 45.169 trezorskih dionica.

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

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

⁴ EBITDA za zadnjih 12 mjeseci koji završavaju 31. ožujka 2021. godine. EBITDA za zadnjih 12 mjeseci iznosila je negativnih 31.364.810 kuna, stoga je EV/EBITDA n/a

IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

ARENA

HOSPITALITY GROUP

A MEMBER OF PPHE HOTEL GROUP

artotel

PARK
PLAZA

ARENA
HOTELS &
APARTMENTS

ARENA
CAMPSITES

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 nekonsolidiranih, nerevidiranih financijskih izvješća Društva za prvo tromjesečje (**Financijski izvještaji**) daje cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja Društva, u skladu s relevantnim standardima financijskog izvješćivanja;
- Skraćeni set konsolidiranih, nerevidiranih financijskih izvješća za prvo tromjesečje (**Konsolidirani financijski izvještaji**) daje cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka Grupe, Konsolidirani financijski podaci u propisanoj formi priloženi su uz ovo izvješće;
- Financijska izvješća Društva, kao i konsolidirana financijska izvješća nisu revidirana, i
- Međuzvješće Uprave Društva za razdoblje od 1. siječnja do 31. ožujka 2021. 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

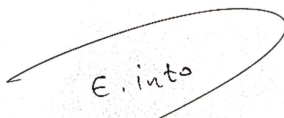
Članovi:



Manuela Kraljević



Devansh Bakshi



Edmond Pinto

PRILOG 1 FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI (NEREVIDIRANI)

ARENA

HOSPITALITY GROUP

A MEMBER OF PPHE HOTEL GROUP

art'otel

PARK
PLAZA

ARENA
HOTELS &
APARTMENTS

ARENA
CAMPSITES

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:

01.01.21

do

31.03.21

Godina:

2021

Kvartal:

1

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB): 03203263

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

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

LEI: 74780000Z0PH7TFW3I85

Šifra
ustanove: 1665

Tvrtna 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): 773

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

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

Tvrtna ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Mažurana d.o.o.

Zagreb, Radnička cesta 80 80662589

Ulika d.o.o.

Pula, Smareglina ulica 3 80662845

Sugarhill Investments B.V.

Nizozemska, Amesterdam, Radarweg 60 320830051

Germany Real Estate B.V.

Nizozemska, Amesterdam, Radarweg 60 67278027

Knjigovodstveni servis: Ne (Da/Ne)

(tvrtna knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: Čale Neven

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052/223-811

Adresa e-pošte: ncale@arenahospitalitygroup.com

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

BILANCA
stanje na dan 31.03.2021

u kunama

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	2.591.618.682	2.597.022.497
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	1.407.134	1.969.647
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1.407.134	1.969.647
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	2.469.150.056	2.475.466.240
1. Zemljište	011	337.138.033	337.519.941
2. Građevinski objekti	012	1.552.239.268	1.541.702.125
3. Postrojenja i oprema	013	150.700.723	144.161.366
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	3.767.632	3.420.360
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	13.331.450	7.847.376
7. Materijalna imovina u pripremi	017	131.108.486	164.799.756
8. Ostala materijalna imovina	018	280.864.464	276.015.316
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	55.347.563	53.870.035
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	39.828.807	38.284.121
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	15.518.756	15.585.914
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna finacijska 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	65.713.929	65.716.575
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	451.157.063	390.075.590
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	2.464.503	2.659.998
1. Sirovine i materijal	039	2.250.798	2.437.269
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	16.468	22.866
5. Predujmovi za zalihe	043	197.237	199.863
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	22.855.787	23.204.888
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	794.072	794.564
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	571.816	590.915
3. Potraživanja od kupaca	049	7.728.944	8.376.578
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	6.140.402	4.400.785
6. Ostala potraživanja	052	7.620.553	9.042.046
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	223.960	223.960
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	223.960	223.960
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	0
9. Ostala finacijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	063	425.612.813	363.986.744
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	3.042.775.745	2.987.098.087
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	1.531.450.549	1.466.750.394
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	102.574.420	102.574.420
II. KAPITALNE REZERVE	069	1.142.742.013	1.142.742.013
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	317.154.752	317.560.592
1. Zakonske rezerve	071	5.128.721	5.128.721
2. Rezerve za vlastite dionice	072	16.871.376	16.871.376
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-16.871.376	-16.871.376
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	312.026.031	312.431.871
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	-9.962.664	-8.127.365
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	130.305	130.305
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	-9.826.022	-8.392.678
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	-266.947	135.008
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	206.224.758	-21.057.972
1. Zadržana dobit	084	206.224.758	
2. Preneseni gubitak	085	0	21.057.972
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-227.282.730	-66.941.294
1. Dobit poslovne godine	087	0	0
2. Gubitak poslovne godine	088	227.282.730	66.941.294
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	46.686.363	46.686.363
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	1.328.606	1.328.606
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	45.357.757	45.357.757
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	1.283.896.409	1.271.378.238
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	1.275.984.952	1.264.648.144
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	7.911.457	6.730.094
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	180.742.424	202.283.092
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	13.883.510	14.376.848
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	113.698.314	116.824.815
7. Obveze za predujmove	116	9.491.828	11.626.071
8. Obveze prema dobavljačima	117	25.073.300	38.567.158
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	7.798.182	8.738.382
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	1.246.562	0
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	9.550.728	12.149.818
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	3.042.775.745	2.987.098.087
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2021 do 31.03.2021

u kunama

Obveznik:

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	56.553.942	56.553.942	12.212.138	12.212.138
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	55.119.556	55.119.556	7.994.673	7.994.673
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	1.434.386	1.434.386	4.217.465	4.217.465
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	103.723.613	103.723.613	68.512.896	68.512.896
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	28.002.499	28.002.499	15.569.304	15.569.304
a) Troškovi sirovina i materijala	010	13.259.307	13.259.307	7.248.845	7.248.845
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	14.743.192	14.743.192	8.320.459	8.320.459
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	37.585.668	37.585.668	17.243.549	17.243.549
a) Neto plaće i nadnice	014	22.400.458	22.400.458	10.381.965	10.381.965
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	10.153.466	10.153.466	4.563.784	4.563.784
c) Doprinosi na plaće	016	5.031.744	5.031.744	2.297.800	2.297.800
4. Amortizacija	017	26.523.042	26.523.042	27.100.909	27.100.909
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	11.612.404	11.612.404	8.599.134	8.599.134
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	196.613	196.613	213.696	213.696
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	196.613	196.613	209.820	209.820
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	0	0	3.876	3.876
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	21.631.185	21.631.185	7.921.028	7.921.028
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	6.460.736	6.460.736	7.894.739	7.894.739
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	15.113.617	15.113.617	0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	56.832	56.832	26.289	26.289
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	993.084	993.084	2.143.745	2.143.745
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049+050)	053	56.750.555	56.750.555	12.425.834	12.425.834
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051+052)	054	126.347.882	126.347.882	78.577.669	78.577.669
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-69.597.327	-69.597.327	-66.151.835	-66.151.835
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-69.597.327	-69.597.327	-66.151.835	-66.151.835
XII. POREZ NA DOBIT	058	-23.369.215	-23.369.215	789.459	789.459
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-46.228.112	-46.228.112	-66.941.294	-66.941.294
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-46.228.112	-46.228.112	-66.941.294	-66.941.294

PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	-46.228.112	-46.228.112	-66.941.294	-66.941.294
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	3.166.548	3.166.548	1.835.299	1.835.299
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	3.166.548	3.166.548	1.835.299	1.835.299
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	3.953.819	3.953.819	401.955	401.955
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	-787.271	-787.271	1.433.344	1.433.344
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	3.166.548	3.166.548	1.835.299	1.835.299
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 080+087 - 086 - 096)	098	-43.061.564	-43.061.564	-65.105.995	-65.105.995
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 080+087 - 086 - 096)	099	-43.061.564	-43.061.564	-65.105.995	-65.105.995
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	-43.061.564	-43.061.564	-65.105.995	-65.105.995
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2021. do 31.03.2021.

u kunama

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	-69.597.327	-66.151.835
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	62.196.542	35.416.122
a) Amortizacija	003	26.523.042	27.100.909
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	635.721	-3.671.663
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-196.613	-208.865
e) Rashodi od kamata	007	6.460.736	7.894.739
f) Rezerviranja	008	1.190.615	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	26.589.957	1.751.417
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	993.084	2.549.585
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	-7.400.785	-30.735.713
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-13.656.818	8.517.902
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-10.040.728	6.875.893
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-4.506.355	376.688
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	890.265	1.265.321
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-21.057.603	-22.217.811
4. Novčani izdaci za kamate	018	-9.860.318	-10.447.138
5. Plaćeni porez na dobit	019	-1.740.552	-1.803.111
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-32.658.473	-34.468.060
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	4.400.825
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	143	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	143	4.400.825
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-80.270.044	-19.902.697
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-80.270.044	-19.902.697
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-80.269.901	-15.501.872
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	21.014.769	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	21.014.769	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-5.833.019	-10.926.460
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-15.950.733	-231.864
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	-536.619	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-22.320.371	-11.158.324
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-1.305.602	-11.158.324
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	-2.837.671	-497.813
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-117.071.647	-61.626.069
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	718.890.634	425.612.813
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	601.818.987	363.986.744

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **01.01.21** do **31.03.21**

u kunama

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																	
		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 ostalo 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 (nekontrolirajući) 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	102.574.420	1.142.738.633	5.128.721	16.334.757	16.334.757	0	314.960.230	0	127.020	0	-9.060.816	0	-2.481.509	54.101.721	148.976.037	1.756.464.457	0	1.756.464.457
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	3.380	0	0	0	0	-3.150.380	0	0	0	0	0	0	3.147.000	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	102.574.420	1.142.742.013	5.128.721	16.334.757	16.334.757	0	311.209.850	0	127.020	0	-9.060.816	0	-2.481.509	57.248.721	148.976.037	1.756.464.457	0	1.756.464.457
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-227.282.730	-227.282.730	0	-227.282.730
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.214.562	0	0	2.214.562	0	2.214.562
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijale i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	3.285	0	0	0	0	0	0	3.285	0	3.285
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-765.206	0	0	0	0	-765.206	0	-765.206
11. Udio u ostalo sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobici/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 nevalničke 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 predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	536.619	536.619	0	-536.619	0	0	0	0	0	0	0	0	-536.619	0	-536.619
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	1.352.800	0	0	0	0	0	0	0	0	1.352.800	0	1.352.800
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	148.976.037	-148.976.037	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	102.574.420	1.142.742.013	5.128.721	16.871.376	16.871.376	0	312.026.031	0	130.305	0	-9.826.022	0	-266.947	206.224.758	-227.282.730	1.531.450.549	0	1.531.450.549
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	3.285	0	-765.206	0	2.214.562	0	0	1.452.641	0	1.452.641
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	3.285	0	-765.206	0	2.214.562	0	-227.282.730	-225.830.089	0	-225.830.089
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	0	0	536.619	536.619	0	816.181	0	0	0	0	0	148.976.037	-148.976.037	0	816.181	0	816.181

Tekuće razdoblje																			
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	102.574.420	1.142.742.013	5.128.721	16.871.376	16.871.376	0	312.026.031	0	130.305	0	-9.826.022	0	-266.947	206.224.758	-227.282.730	1.531.450.549	0	1.531.450.549
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	102.574.420	1.142.742.013	5.128.721	16.871.376	16.871.376	0	312.026.031	0	130.305	0	-9.826.022	0	-266.947	206.224.758	-227.282.730	1.531.450.549	0	1.531.450.549
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-66.941.294	-66.941.294	0	-66.941.294
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	401.955	0	0	401.955	0	401.955
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalo sveobuhvatnu dobiti (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 osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.433.344	0	0	0	0	1.433.344	0	1.433.344
11. Udio u ostalo sveobuhvatno dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	405.840	0	0	0	0	0	0	0	0	405.840	0	405.840
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-227.282.730	227.282.730	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	102.574.420	1.142.742.013	5.128.721	16.871.376	16.871.376	0	312.431.871	0	130.305	0	-8.392.678	0	135.008	-21.057.972	-66.941.294	1.466.750.394	0	1.466.750.394
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.433.344	0	401.955	0	0	1.835.299	0	1.835.299
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.433.344	0	401.955	0	-66.941.294	-65.105.995	0	-65.105.995
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	0	0	0	0	405.840	0	0	0	0	0	0	-227.282.730	227.282.730	405.840	0	405.840

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE - TFI
(koji se sastoje od tromjesečnih razdoblja)

Naziv izdavačelja: Arena Hospitality Group d.d.

OIB: 47625429199
Izveštajno razdoblje: 01.01.2021. do 31.03.2021.

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 izdavačelja 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).

- vidjeti objašnjenja u tekstu gdje se komentiraju rezultati poslovanja u periodu.

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

- <https://www.arenahospitalitygroup.com/en/investors> te na stranici Burze

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),

- prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za izvještajno tromjesečno razdoblje, korištene su iste računovodstvene politike kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima.

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

- vidjeti objašnjenja u tekstu gdje se komentiraju rezultati poslovanja u periodu.

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

- N/P

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 naznaka 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 promjena u odnosu na objavljeni podatak u Godišnjem izvještaju za 2020 godinu objavljen u Bilješkama 13 i 14.

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 dostižu 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 značajne promjene u odnosu na podatak objavljen u Godišnjem izvještaju za 2020 godinu u Bilješkama 13 i 14.

6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja

- 689 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 123.499 kuna (neto 73.309 kuna, 32.840 poreza i doprinosa iz plaće te 17.350 kuna doprinosa iz plaća)

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 izvještaju za 2020 godinu na str. 124. 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:	01.01.21	do	31.03.21
Godina:	2021		
Kvartal:	1		

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): **615**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:	Kalagac Sandra		
	(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)		
Telefon:	052/223-811		
Adresa e-pošte:	skalagac@arenahospitalitygroup.com		
Revizorsko društvo:			
	(tvrtka revizorskog društva)		
Ovlašteni revizor:			
	(ime i prezime)		

BILANCA
stanje na dan 31.03.2021

u kunama

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	2.294.580.668	2.326.519.638
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	1.275.547	1.845.421
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1.275.547	1.845.421
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	1.526.307.681	1.537.040.797
1. Zemljište	011	235.413.623	235.355.089
2. Građevinski objekti	012	1.028.668.452	1.017.972.250
3. Postrojenja i oprema	013	105.290.273	100.733.710
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	3.767.632	3.420.360
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	13.331.450	7.847.376
7. Materijalna imovina u pripremi	017	126.883.312	160.214.118
8. Ostala materijalna imovina	018	12.952.939	11.497.894
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	703.854.849	724.490.829
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	541.563.804	542.573.804
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	149.880.907	169.453.191
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	12.410.138	12.463.834
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	63.142.591	63.142.591
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	388.042.963	327.896.580
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	1.728.164	1.897.412
1. Sirovine i materijal	039	1.514.459	1.674.683
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	16.468	22.866
5. Predujmovi za zalihe	043	197.237	199.863
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	15.212.411	18.463.316
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	8.006.178	9.222.775
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	2.719.174	4.178.917
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	27.927	22.452
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	3.292.604	3.943.997
6. Ostala potraživanja	052	1.166.528	1.095.175
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	223.960	223.960
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	223.960	223.960
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	063	370.878.428	307.311.892
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	2.682.623.631	2.654.416.218
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	1.930.818.282	1.894.107.086
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	102.574.420	102.574.420
II. KAPITALNE REZERVE	069	1.142.742.013	1.142.742.013
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	557.298.673	557.704.511
1. Zakonske rezerve	071	5.128.721	5.128.721
2. Rezerve za vlastite dionice	072	16.871.376	16.871.376
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-16.871.376	-16.871.376
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	552.169.952	552.575.790
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	130.305	130.305
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	130.305	130.305
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	231.245.206	128.072.871
1. Zadržana dobit	084	231.245.206	128.072.871
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-103.172.335	-37.117.034
1. Dobit poslovne godine	087	0	0
2. Gubitak poslovne godine	088	103.172.335	37.117.034
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	46.685.173	46.685.173
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	1.327.425	1.327.425
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	45.357.748	45.357.748
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	617.364.839	611.476.921
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	617.364.839	611.476.921
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	87.755.337	102.147.038
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	702.387	797.148
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	54.837.489	51.400.106
7. Obveze za predujmove	116	4.522.762	6.463.589
8. Obveze prema dobavljačima	117	13.586.691	24.942.346
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	7.371.640	8.048.308
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	806.320	0
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	5.928.048	10.495.541
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	2.682.623.631	2.654.416.218
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2021 do 31.03.2021

u kunama

Obveznik: Arena Hospitality Group d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	12.821.184	12.821.184	10.423.659	10.423.659
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	1.681.238	1.681.238	1.469.494	1.469.494
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	10.057.905	10.057.905	4.952.673	4.952.673
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	1.082.041	1.082.041	4.001.492	4.001.492
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	56.499.836	56.499.836	45.076.300	45.076.300
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	14.477.582	14.477.582	12.065.462	12.065.462
a) Troškovi sirovina i materijala	010	6.166.503	6.166.503	4.705.526	4.705.526
b) Troškovi prodane robe	011	2.434	2.434	7.584	7.584
c) Ostali vanjski troškovi	012	8.308.645	8.308.645	7.352.352	7.352.352
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	19.827.872	19.827.872	10.972.710	10.972.710
a) Neto plaće i nadnice	014	12.006.604	12.006.604	8.243.161	8.243.161
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	5.324.689	5.324.689	2.031.462	2.031.462
c) Doprinosi na plaće	016	2.496.579	2.496.579	698.087	698.087
4. Amortizacija	017	16.829.705	16.829.705	17.652.954	17.652.954
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	5.364.677	5.364.677	4.385.174	4.385.174
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	2.988.912	2.988.912	1.204.853	1.204.853
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	822.821	822.821	1.155.548	1.155.548
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	0	0	0	0
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	2.165.997	2.165.997	48.385	48.385
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	94	94	920	920
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	3.213.750	3.213.750	3.669.246	3.669.246
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	3.213.750	3.213.750	3.669.246	3.669.246
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	0	0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	15.810.096	15.810.096	11.628.512	11.628.512
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	59.713.586	59.713.586	48.745.546	48.745.546
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-43.903.490	-43.903.490	-37.117.034	-37.117.034
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-43.903.490	-43.903.490	-37.117.034	-37.117.034
XII. POREZ NA DOBIT	058	-23.330.329	-23.330.329	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-20.573.161	-20.573.161	-37.117.034	-37.117.034
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-20.573.161	-20.573.161	-37.117.034	-37.117.034

PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznik MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)						
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)						
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	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	-20.573.161	-20.573.161	-37.117.034	-37.117.034	
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 078+097)	098	-20.573.161	-20.573.161	-37.117.034	-37.117.034	
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 01.01.2021. do 31.03.2021.

u kunama

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	-43.903.490	-37.117.034
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	26.111.283	18.119.042
a) Amortizacija	003	16.829.705	17.652.954
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	31.445	-3.671.663
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-822.915	-1.155.548
e) Rashodi od kamata	007	3.213.750	3.669.245
f) Rezerviranja	008	1.190.615	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	5.668.683	1.218.214
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	405.840
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	-17.792.207	-18.997.992
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-10.037.326	5.311.294
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-4.356.307	5.591.523
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-6.432.526	-1.543.927
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	751.507	1.263.698
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-27.829.533	-13.686.698
4. Novčani izdaci za kamate	018	-6.664.269	-7.619.473
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-34.493.802	-21.306.171
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	4.400.825
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	94	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	943.043	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	1.887	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	945.024	4.400.825
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-75.718.681	-19.431.921
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-5.326.462	-18.934.865
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-15.330.000	-1.010.000
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-96.375.143	-39.376.786
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-95.430.119	-34.975.961
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	21.014.769	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	21.014.769	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-2.282.768	-7.284.404
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	-536.619	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-2.819.387	-7.284.404
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	18.195.382	-7.284.404
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	-111.728.539	-63.566.536
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	597.070.653	370.878.428
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	485.342.114	307.311.892

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **01.01.21** do **31.03.21**

u kunama

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																	
		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 ostalo 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	Manjijski (nekontrolirajući) 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	102.574.420	1.142.738.633	5.128.721	16.334.757	16.334.757	0	551.357.151	0	127.020	0	0	0	0	106.785.102	124.460.104	2.033.171.151	0	2.033.171.151
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	3.380	0	0	0	0	-3.380	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	102.574.420	1.142.742.013	5.128.721	16.334.757	16.334.757	0	551.353.771	0	127.020	0	0	0	0	106.785.102	124.460.104	2.033.171.151	0	2.033.171.151
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-103.172.335	-103.172.335	0	-103.172.335
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 materijale i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	3.285	0	0	0	0	0	0	3.285	0	3.285
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostalo sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobici/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 nevalničke 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 predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	536.619	536.619	0	-536.619	0	0	0	0	0	0	0	0	-536.619	0	-536.619
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	1.352.800	0	0	0	0	0	0	0	0	1.352.800	0	1.352.800
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	124.460.104	-124.460.104	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	102.574.420	1.142.742.013	5.128.721	16.871.376	16.871.376	0	552.169.952	0	130.305	0	0	0	0	231.245.206	-103.172.335	1.930.818.282	0	1.930.818.282
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	3.285	0	0	0	0	0	0	3.285	0	3.285
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	3.285	0	0	0	0	0	-103.172.335	-103.169.050	0	-103.169.050
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	0	0	536.619	536.619	0	816.181	0	0	0	0	0	0	124.460.104	-124.460.104	816.181	0	816.181

Tekuće razdoblje																			
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	102.574.420	1.142.742.013	5.128.721	16.871.376	16.871.376	0	552.169.952	0	130.305	0	0	0	0	231.245.206	-103.172.335	1.930.818.282	0	1.930.818.282
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	102.574.420	1.142.742.013	5.128.721	16.871.376	16.871.376	0	552.169.952	0	130.305	0	0	0	0	231.245.206	-103.172.335	1.930.818.282	0	1.930.818.282
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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 ostalo 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 ostalo sveobuhvatno dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	405.838	0	0	0	0	0	0	0	0	405.838	0	405.838
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-103.172.335	103.172.335	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	102.574.420	1.142.742.013	5.128.721	16.871.376	16.871.376	0	552.575.790	0	130.305	0	0	0	0	128.072.871	-37.117.034	1.894.107.086	0	1.894.107.086
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-37.117.034	-37.117.034	0	-37.117.034	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	0	0	0	0	405.838	0	0	0	0	0	0	-103.172.335	103.172.335	405.838	0	405.838

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

Naziv izdavalatelja: Arena Hospitality Group d.d.

OIB: 47625429199

Izvještajno razdoblje: 01.01.2021. do 31.03.2021.

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 izdavalatelja 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).

- vidjeti objašnjenja u tekstu gdje se komentiraju rezultati poslovanja u periodu.

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

- <https://www.arenahospitalitygroup.com/en/investors> te na stranici Burze

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),

- prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za izvještajno tromjesečno razdoblje, korištene su iste računovodstvene politike kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima.

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

- vidjeti objašnjenja u tekstu gdje se komentiraju rezultati poslovanja u periodu.

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

- N/P

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 promjena u odnosu na objavljeni podatak u Godišnjem izvještaju za 2020 godinu objavljen u Bilješkama 13 i 14.

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 dostižu 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 značajne promjene u odnosu na podatak objavljen u Godišnjem izvještaju za 2020 godinu u Bilješkama 13 i 14.

6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja

- 562 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 123.499 kuna (neto 73.309 kuna, 32.840 poreza i doprinosa iz plaće te 17.350 kuna doprinosa iz plaća)

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 izvještaju za 2020 godinu na str 124. 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