

Financijsko međuzvještće Društva i Grupe za drugo tromjesečje i prvo polugodište 2024. godine

30. SRPNJA 2024.



ARENA

HOSPITALITY GROUP

Sadržaj

01 Međuzvješće poslovanja za razdoblje siječanj – lipanj 2024. godine

02 Financijski izvještaji

03 Glavni rizici Društva i Grupe

04 Izvješće o korporativnom upravljanju

05 Izjava osoba odgovornih za sastavljanje tromjesečnih financijskih
izvještaja

06 Prilog 1 Financijski izvještaji (nerevidirani)

01 MEĐUZVJEŠĆE POSLOVANJA ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ – LIPANJ 2024. GODINE

Pregled

Predstavljamo rezultate za prvih šest mjeseci 2024. godine. Izvješće predstavlja konsolidirane rezultate Arena Hospitality Group d.d. („AHG“ ili „Društvo“) i ovisnih društava u svim zemljama u kojima poslujemo, odnosno u Hrvatskoj, Njemačkoj, Mađarskoj, Srbiji i Austriji kao grupe („Grupa“) te pojedinačne rezultate poslovanja Arena Hospitality Group d.d.-a.

Drugo tromjesečje koje je završilo 30. lipnja 2024. godine još jednom pokazuje snažan rast potražnje u svim regijama i tržišnim segmentima, posebno u odmorišnom segmentu, segmentu poslovnih putovanja te u segmentu sastanaka i događanja. Ovi ohrabrujući rezultati podržani su snažnim prihodima od smještaja koji su u skladu s očekivanjima Uprave i jača naše povjerenje u izgleda za rast cijele Grupe u usporedbi s prošlom godinom.

Ukupni prihodi Grupe su se u promatranom razdoblju, a u odnosu na prošlu godinu, povećali za 18,9% i iznosili su 50,3 milijuna eura (prvo polugodište 2023.: 42,3 milijuna eura). Ovi ohrabrujući rezultati podržani su rastom RevPAR-a od 15% u Njemačkoj i 36% u CEE regiji, uglavnom kroz više razine popunjenosti koja se povećala za 17% u Njemačkoj (na 65,9%) te 49% (na 54,1%) u CEE regiji, a u usporedbi s istim razdobljem prošle godine. U Hrvatskoj smo doživjeli ukupni rast prihoda od 17,8% u svim našim poslovnim segmentima, uključujući kampove, apartmanska naselja i hotele, što je potpomognuto novootvorenim art'otelom Zagreb, kao i cjelogodišnjim poslovanjem Grand Hotela Brioni Pula, kao Radisson Collection hotela.

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

Dok se inflacija postupno smanjuje u usporedbi s prošlom godinom; inflacija u eurozoni u lipnju iznosila je 2,5%, dok u Hrvatskoj, s nešto višom stopom inflacije, od 3,4%, nije dovelo do pada cijena troškova roba i usluga. S druge strane, rast nacionalne minimalne plaće u regijama i dalje ima negativan utjecaj na ukupne operativne troškove. Na naše financijske rezultate i dalje negativno utječe povećanje cijena u sektoru usluga, kao i troškova plaća.

Međutim, Grupa je ostvarila uštede u troškovima režija, potaknute manjim troškovima električne energije, koji su smanjeni za 19% na godišnjoj razini kao rezultat strategije nabave, povoljnih cijena i zaštite u svim regijama poslovanja.

Uzimajući u obzir sve gore navedene čimbenike, vidljiv je značajan napredak u rezultatu. EBITDA iznosi 3,2 milijuna eura u usporedbi sa 0,4 milijuna eura u istom razdoblju prošle godine. Tome je prvenstveno pridonio snažan učinak gradskog portfelja u Njemačkoj i poslovanje hotela Arena Franz Ferdinand u Nassfeldu u Austriji.

Važni događaji

- Grupa bilježi ukupne konsolidirane prihode za prvu polovicu godine od 50,3 milijuna eura, čineći rast od 18,9% u usporedbi s prethodnom godinom, što je rezultat nastavka postupnog poboljšanja poslovanja u svim našim operativnim regijama, a posebno u gradskom portfelju.
- Grupa je izvijestila o zaokretu u EBITDA-i na 3,2 milijuna eura, što je devet puta bolji rezultat nego u istom razdoblju prošle godine.
- Društvo nije promijenilo način utvrđivanja troškova vezano uz Regulativu o turističkom zemljištu, koja je uredila način obračuna troškova zakupa. Iako je proces u ranoj fazi, za sada ne predviđamo nikakav negativan učinak ove promjene na našu financijsku poziciju.

- Snažan RevPAR od 38,9 EUR (povećanje od 9,2% u odnosu na prošlu godinu) ukazuje na otporan rast prihoda od smještaja u Hrvatskoj i značajan oporavak gradskog portfelja.
- U Hrvatskoj ukupni prihodi iznosili su 29,8 milijuna eura, što je rast od 17,8% na godišnjoj razini, potaknut porastom prosječne cijene smještaja (za 6,4% na 83,4 eura) i više prodanih soba (porast od 6,9% na 273.585).
- Snažno poboljšanje u Njemačkoj, uz rast popunjenosti od 17,4% (na 65,9%) i rast RevPAR-a od 15,2% (na 92,5 eura) potaknuto povoljnim trendovima putovanja i oporavkom potražnje.
- Nakon nedavnog investicijskog programa repozicioniranja Arena Franz Ferdinanda Nassfeld i Park Plaza Budapest, primijetili smo ohrabrujuće trendove u rastu popunjenosti zbog povećane osnovne aktivnosti i napora na repozicioniranju.
- Stabilno konsolidirano stanje novca od 31,0 milijun eura.

Razvoj

Nakon uspješnog ulaganja kroz dvije faze te repozicioniranja **Arena Stoja Campsite**, kamp je podignut na kategorizaciju od četiri zvjezdice. Nakon njegovog uspjeha i rasta, nastojimo dodatno usmjeriti svoja ulaganja u **Arena Stupice** i **Arena Indije Campsite**, koji su već imali preliminarnu nadogradnju svojih osnovnih objekata.

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

Bivši **Park Plaza Berlin Kudamm (zajedničko ulaganje)**, hotel sa 133 sobe nalazi se u neposrednoj blizini memorijalne crkve Kaiser Wilhelm i bulevara "Kudamm". U studenome 2023. godine zatvoren je radi šestomjesečnog programa repozicioniranja i rebrandinga i bit će ponovno otvoren kao **Radisson RED Berlin Kudamm**. Hotel je sada u fazi otvaranja i očekuje se da će biti potpuno operativan tijekom trećeg kvartala.

U ranim smo fazama planiranja obnove soba u našem hotelu **Park Plaza Budapest**, čime bismo nastojali obnoviti cijeli hotel, nakon uspješne faze obnove svih njegovih javnih prostora.

TEKUĆE POSLOVANJE I OČEKIVANJA

Poslovanje nakon 30. lipnja 2024. godine u skladu je s našim očekivanjima u svim našim operativnim regijama.

U Hrvatskoj smo usred ljetne sezone i očekujemo nastavak pozitivnih trendova iz prvih šest mjeseci. Iako smo optimistični za ljetnu sezonu na temelju viđene potražnje i trenutnih razina rezervacija, još uvijek vidimo da potrošači donose odluke o rezervaciji u zadnji trenutak, što utječe na procjenu uspješnosti sezone koja je pred nama.

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

U našoj CEE regiji usredotočit ćemo se na pružanje solidne ljetne sezone u Nassfeldu i povećanju obujma poslovanja naših objekata u Beogradu i Budimpešti.

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



RELI SLONIM, PREDsjedNIK UPRAVE

Financijsko međuizvješće Društva i Grupe za drugo tromjesečje i prvo polugodište 2024. godine

PREGLED POSLOVANJA DRUŠTVA I GRUPE

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

Konsolidirani ključni pokazatelji poslovanja

	Izvešteno			Usporedivi rezultati ¹		
	Šest mjeseci do 30. lipnja 2024.	Šest mjeseci do 30. lipnja 2023.	Postotak promjene %	Šest mjeseci do 30. lipnja 2024.	Šest mjeseci do 30. lipnja 2023.	Postotak promjene %
Ukupni prihodi (u milijunima eura)	50,3	42,3	18,9	48,3	42,3	14,2
Prihodi od smještaja (u milijunima eura)	39,5	33,7	17,2	38,4	33,7	13,9
EBITDAR (u milijunima eura)	4,4	1,6	175,0	4,8	1,6	200,0
EBITDA (u milijunima eura)	3,2	0,4	700,0	3,6	0,4	800,0
Gubitak prije oporezivanja (u milijunima eura)	(9,8)	(9,1)	7,7	(8,0)	(9,1)	(12,1)
Raspoložive sobe ²	1.016.846	946.268	7,5	996.830	946.268	5,3
Stupanj popunjenosti % ²	38,5	36,9	162,8 ⁴	38,6	36,9	174,8 ⁴
ADR (EUR) ³	101,1	96,7	4,6	99,9	96,7	3,3
RevPAR (EUR)	38,9	35,6	9,2	38,5	35,6	8,1

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

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

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

⁴ baznih poena (bp).

Ukupni prihodi povećali su se za 18,9% na iznos od 50,3 milijuna eura (prvo polugodište 2023.: 42,3 milijuna eura). Prihodi od smještaja povećali su se za 17,2% na 39,5 milijuna eura (prvo polugodište 2023.: 33,7 milijuna eura) dok se stupanj popunjenosti povećao za 162,8 baznih poena na 38,5% i ADR se povećao za 4,6% i iznosio je 101,1 eura (prvo polugodište 2023.: 96,7 eura).

EBITDA se značajno povećala i iznosila je 3,2 milijuna eura (prvo polugodište 2023.: 0,4 milijuna eura) te je na nju pozitivno utjecao rast prihoda u svim našim regijama poslovanja na godišnjoj razini, a zbog povoljnijih cijena električne energije ukupni troškovi režija bili su niži nego u istom razdoblju prošle godine.

Grupa je usmjerena na očuvanje likvidnosti i održivosti daljnjom optimizacijom svojih troškova. Važno je napomenuti da je Grupa likvidna i ima novčanu poziciju od 31,0 milijun eura.

Financijsko međuzvješće Društva i Grupe za drugo tromjesečje i prvo polugodište 2024. godine

Pregled poslovanja - Hrvatska

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

Ključni pokazatelji poslovanja – hoteli, turistička naselja i kampovi

	Izvešteno			Usporedivi rezultati ¹		
	Šest mjeseci do 30. lipnja 2024.	Šest mjeseci do 30. lipnja 2023.	Postotak promjene %	Šest mjeseci do 30. lipnja 2024.	Šest mjeseci do 30. lipnja 2023.	Postotak promjene %
Ukupni prihodi (u milijunima eura)	29,8	25,3	17,8	27,8	25,3	9,9
Prihodi od smještaja (u milijunima eura)	22,8	20,1	13,4	21,7	20,1	8,0
EBITDAR (u milijunima eura)	1,3	0,6	116,7	1,7	0,6	183,3
EBITDA (u milijunima eura)	0,2	(0,5)	(140,0)	0,6	(0,5)	(220,0)
Raspoložive sobe ²	827.485	760.997	8,7	807.469	760.997	6,1
Stupanj popunjenosti % ²	33,1	33,6	(55,6) ⁴	33,0	33,6	(61,7) ⁴
ADR (EUR) ³	83,4	78,4	6,4	81,5	78,4	4,0
RevPAR (EUR)	27,6	26,4	4,6	26,9	26,4	2,1
FTE ⁵	719,8	637,8	12,9	635,2	637,8	(0,4)

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

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

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

⁴ baznih poena (bp).

⁵ Full time equivalent (FTE) predstavlja izračun na temelju ukupno plaćenih sati za sve radnike, podijeljen s plaćenim satima za prosječno puno radno vrijeme zaposlenika kako bi se postigao ukupan broj zbog konačnog ekvivalenta punog radnog vremena radnika.

Za ovu regiju, ukupni prihodi su se povećali za 17,8% te su iznosili 29,8 milijuna eura (prvo polugodište 2023.: 25,3 milijuna eura). Povećanje prihoda od smještaja za 13,4% rezultat je povećanja prosječne cijene smještaja za 6,4% i iznosila je 83,4 eura (prvo polugodište 2023.: 78,4 eura), dok je popunjenost neznatno pala za 55,6 baznih poena na 33,1%.

Povećanje prihoda dolazi iz svih segmenata poslovanja, a najveći utjecaj imaju hoteli gdje su prihodi ukupno porasli za 24%.

EBITDA je iznosila 0,2 milijuna eura (prvo polugodište 2023.: gubitak 0,5 milijuna eura) kao rezultat povećanja prihoda i smanjenja troškova električne energije.

Pregled poslovanja - Njemačka

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

Ključni pokazatelji poslovanja

	Šest mjeseci do 30. lipnja 2024.	Šest mjeseci do 30. lipnja 2023.	Postotak promjene %
Ukupni prihodi (u milijunima eura)	14,0	12,1	15,7
Prihodi od smještaja (u milijunima eura)	12,0	10,4	15,4
EBITDAR (u milijunima eura)	3,8	2,6	46,2
EBITDA (u milijunima eura)	3,8	2,6	46,2
Raspoložive sobe ¹	129.948	129.234	0,6
Stupanj popunjenosti % ¹	65,9	56,1	974,0 ²
ADR (EUR) ³	140,5	143,1	(1,9)
RevPAR (EUR)	92,5	80,3	15,2
FTE ⁴	123,1	121,5	1,3

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

² baznih poena (bp).

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

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

U prvih šest mjeseci 2024. ostvareni stupanj popunjenosti bio je 65,9%, u usporedbi s 56,1% u 2023. godini. Regija je zabilježila pad prosječne cijene smještaja u usporedbi s 2023. godinom, pri čemu je ona u 2024. godini bila 1,9% manja i iznosila je 140,5 eura (prvo polugodište 2023.: 143,1 eura).

Ukupni prihodi tijekom razdoblja povećali su se za 15,7% na 14,0 milijuna eura (prvo polugodište 2023.: 12,1 milijuna eura). Prihodi od smještaja povećali su se za 15,4% na 12,0 milijuna eura (prvo polugodište 2023.: 10,4 milijuna eura), potaknuti povećanjem popunjenosti za 974,0 baznih poena na 65,9% (prvo polugodište 2023.: 56,1%). RevPAR se povećao za 15,2% na 92,5 eura (prvo polugodište 2023.: 80,3 eura).

EBITDA za prvih šest mjeseci iznosila je 3,8 milijuna eura (prvo polugodište 2023.: 2,6 milijuna eura).

Pregled poslovanja – CEE regija

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

Ključni pokazatelji poslovanja

	Šest mjeseci do 30. lipnja 2024.	Šest mjeseci do 30. lipnja 2023.	Postotak promjene %
Ukupni prihodi (u milijunima eura)	6,2	4,3	44,2
Prihodi od smještaja (u milijunima eura)	4,7	3,3	42,4
EBITDAR (u milijunima eura)	0,9	0,2	350,0
EBITDA (u milijunima eura)	0,9	0,2	350,0
Raspoložive sobe ¹	59.413	56.037	6,0
Stupanj popunjenosti % ¹	54,1	36,3	1.771,7 ²
ADR (EUR) ³	146,7	160,7	(8,7)
RevPAR (EUR)	79,3	58,4	35,8
FTE ⁴	128,7	96,6	33,2

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

² baznih poena (bp).

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

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

Ova operativna regija, koja se sastoji od poslovanja u Mađarskoj, Srbiji i Austriji, zabilježila je porast poslovnih aktivnosti u šest mjeseci.

Naš hotel u Budimpešti nastavio je poboljšavati svoju popunjenost tijekom razdoblja na 66,2% (prvo polugodište 2023.: 40,9%) i povećao prihode za 30% u usporedbi s istim razdobljem prošle godine.

Naš hotel u Nassfeldu je ponovno otvoren krajem svibnja za predstojeću ljetnu sezonu. Zabilježio je pozitivne rezultate s povećanjem prihoda od 41% na godišnjoj razini što se može pripisati rastu ADR-a i popunjenosti.

Ukupni prihodi za ovu regiju povećali su za 44,2% na 6,2 milijuna eura (prvo polugodište 2023.: 4,3 milijuna eura), uglavnom kao rezultat doprinosa naših hotela u Nassfeldu i Budimpešti. Prosječna cijena smještaja iznosila je 146,7 eura, a popunjenost je bila 54,1%.

EBITDA je iznosila je 0,9 milijuna eura (prvo polugodište 2023.: 0,2 milijuna eura).

Rezultati upravljanja i centraliziranih usluga

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

Ključni pokazatelji poslovanja¹

	Šest mjeseci do 30. lipnja 2024.	Šest mjeseci do 30. lipnja 2023.	Postotak promjene %
Ukupni prihodi prije eliminacije (u milijunima eura)	7,5	6,7	11,9
Eliminacija prihoda (u milijunima eura)	(7,1)	(6,1)	16,4
Ukupni prihodi (u milijunima eura)	0,4	0,6	(33,3)
EBITDA (u milijunima eura)	(1,7)	(2,0)	(15,0)
FTE ²	301,0	287,6	4,7

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

² Full time equivalent (FTE) predstavlja izračun na temelju ukupno plaćenih sati za sve radnike, podijeljen s plaćenim satima za prosječno puno radno vrijeme zaposlenika kako bi se postigao ukupan broj zbog konačnog ekvivalenta punog radnog vremena radnika.

U skladu s poslovanjem u Hrvatskoj i inozemstvu, ukupni prihodi povećali su se 11,9% na iznos od 7,5 milijuna eura (prvo polugodište 2023.: 6,7 milijuna eura). Eksterni prihodi smanjeni su na 0,4 milijuna eura. EBITDA je bila negativna i iznosila je 1,7 milijuna eura (prvo polugodište 2023.: gubitak 2,0 milijuna eura).

ESG strategija i Izvješće o održivosti

AHG sponzor ESG konferencije u održane u Zagrebu

Dana 23. travnja 2024. u Zagrebu je održana konferencija na temu „Održivost 2.0: Kako uspješno ploviti morem regulativa“, kojoj je Arena Hospitality Grupa bila Silver sponzor.

Na konferenciji su se raspravljale aktualne teme za kompanije u Hrvatskoj u području održivog poslovanja, uključujući izvještavanje prema ESRS-u, EU taksonomiju, regulatorni okvir o rodnoj ravnopravnosti te predstavljanje dobrih primjera iz prakse.

Dan planeta Zemlje 2024

Dan planeta Zemlje obilježava se 22. travnja diljem svijeta aktivnostima kojima se želi potaknuti ljude na akciju kako bi očuvali svoj dragocjeni planet. Tim povodom je AHG, u suradnji s Gradom Pula, na kružnom toku na ulazu na poluotok Verudela posadio pet hrastova crnike (*Quercus ilex*) i na parkingu turističkog naselja Park Plaza Verudela tri stabla lipe (*Tilia cordata*).

Radisson RED Beograd Green Key certifikacija

U travnju 2024. godine, hotel Radisson RED Beograd uspješno je certificiran za Green Key, međunarodnu ekološku oznaku, od strane ovlaštenog predstavnika Green Key-a u Srbiji. Također, svi AHG objekti u Hrvatskoj i Njemačkoj posjeduju Green Key certifikat.

Održana dvodnevna ESG radionica u Grand Hotelu Brioni Pula, A Radisson Collection Hotel

Od 18. do 19. lipnja u Grand Hotelu Brioni Pula, A Radisson Collection hotel, održana je dvodnevna ESG radionica na kojoj su sudjelovali predstavnici PPHE Hotel Grupe iz Londona i Nizozemske te predstavnici Arena Hospitality Grupe iz Hrvatske i Njemačke. Cilj radionice bio je usklađivanje održivog poslovanja i akcijskih planova, istraživanje zajedničkih ciljeva, bliža suradnja i priprema za nove izazove.

Arena Hospitality Group donira Općoj bolnici Pula

Arena Hospitality Group s ponosom je nastavila svoju tradiciju podržavanja Rocks & Stars Festivala. Ove godine, Arena Hospitality Grupa je donacijom sudjelovala u nabavci prijeko potrebnog Babyroo TN300 uređaja za neonatalnu njegu za potrebe Odjela pedijatrije Opće bolnice Pula. Babyroo TN300 je dizajniran za pružanje optimalnih uvjeta za neonatalnu njegu, posebno za one kojima je potrebna intenzivna medicinska skrb. Ovaj uređaj omogućuje lakši pristup bebi, što je ključno za pružanje brze i učinkovite medicinske njege.

ZNAČAJNI DOGAĐAJI TIJEKOM ŠEST MJESECI 2024. GODINE

Novo financiranje

Grupa je povukla dugoročni kredit temeljem prethodnih aranžmana s OTP bankom d.d. u ukupnom iznosu od 5,0 milijuna eura, za opća kapitalna ulaganja, s fiksnom kamatnom stopom od 2,125% i dospjećem u 2030. godini.

Regulativa o turističkom zemljištu

U veljači 2024. donesena je Regulativa o uređenju zakupa na dijelovima kampa u vlasništvu Republike Hrvatske („Regulativa“). Temeljem Regulative, Društvo je primilo račune za tekuće razdoblje zajedno s računima za razdoblje od svibnja 2020. godine kada je donesen novi zakon.

Kako su predmetni postupci koji se tiču, između ostalog, utvrđivanja pomorskog područja kao i granica kampova i vlasništva nad zemljištem ispod objekata u kampovima još uvijek u tijeku, Vlada je teretila Društvo za samo 50% površine, dok će ostalih 50% biti terećeno nakon rješavanja svih otvorenih pitanja. Osim toga, temeljem Regulative i Zakona o neprocijenjenom građevinskom zemljištu, tvrtke imaju mogućnost ograničiti najamninu na 4% od ukupnog prihoda pojedinog kampa, što bi se primjenjivalo u svim našim kampovima. Budući da izračun rashoda temeljen na gornjoj granici ima element varijabilnih plaćanja prema MSFI-ju 16, ovaj standard nije primijenjen, a troškovi najma i dalje se prikazuju u računu dobiti i gubitka kao poslovni rashod.

Štoviše, budući da situacija sa zemljištem oko hotela i apartmana još uvijek nije konačno riješena, Društvo je nastavilo s prethodno definiranim konceptom rezerviranja troškova najma, koji bi trebao biti dostatan za pokrivanje ukupnih očekivanih obveza.

Isplata dividende

U skladu s politikom dividendi Društva i na temelju odobrenja na Godišnjoj glavnoj skupštini Društva u travnju 2024. godine, dioničarima je isplaćena dividenda u iznosu od 0,75 EUR po dionici za financijsku godinu 2023.

DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon datuma bilance nije bilo značajnijih događaja.

02 Financijski izvještaji

Financijsko međuzvješće Društva i Grupe
za drugo tromjesečje i prvo polugodište 2024. godine

Konsolidirani i pojedinačni izvještaj o financijskom položaju (nerevidirano)

	Grupa		Društvo	
	30. lipnja 2024. EUR'000	31. prosinca 2023. EUR'000	30. lipnja 2024. EUR'000	31. prosinca 2023. EUR'000
Imovina				
Dugotrajna imovina:				
Nematerijalna imovina	1.123	1.201	1.014	1.080
Nekretnine, postrojenja i oprema	349.171	353.292	218.193	221.223
Imovina s pravom upotrebe	34.463	33.059	-	-
Zalihe	1.547	2.066	1.244	1.580
Ulaganja u zajedničke pothvate	10.030	6.256	-	-
Ostala dugotrajna financijska imovina	1.117	1.029	128.908	124.708
Odgođena porezna imovina	8.674	8.674	8.588	8.588
Ograničeni depoziti i novčana sredstva	8.017	9.335	7.231	8.975
	414.142	414.912	365.178	366.154
Kratkotrajna imovina:				
Zalihe	1.529	843	987	548
Potraživanja od kupaca	7.846	2.610	6.097	1.024
Ostala potraživanja i predujmovi	1.831	1.481	4.963	2.958
Potraživanja za porez na dobit	218	99	-	-
Novac i novčani ekvivalenti	30.996	50.348	25.136	43.371
	42.420	55.381	37.183	47.901
Ukupna imovina	456.562	470.293	402.361	414.055
Kapital i obveze				
Kapital:				
Temeljni kapital	13.614	13.614	13.614	13.614
Premija na emitirane dionice	151.624	151.668	151.624	151.668
Rezerve zaštite za rizike	514	210	-	-
Ostale rezerve	40.932	41.631	72.468	73.288
Zadržana dobit/(preneseni gubitak)	(7.433)	6.314	21.688	32.687
Ukupni kapital	199.251	213.437	259.394	271.257
Dugoročne obveze:				
Obveze po kreditima banaka	155.077	162.251	92.584	97.416
Obveze za najmove	37.202	35.799	145	169
Rezerviranja	6.020	6.020	6.020	6.020
Ostale obveze	1.329	1.329	1.314	1.314
	199.628	205.399	100.063	104.919
Kratkoročne obveze:				
Obveze prema dobavljačima	10.709	4.567	8.099	1.264
Kratkoročne obveze za najmove	3.900	3.546	46	45
Ostale obveze i rezerviranja	17.472	14.483	14.744	11.810
Obveze prema povezanim stranama	1.036	1.209	763	1.599
Obveze po kreditima banaka	24.566	27.652	19.252	23.161
	57.683	51.457	42.904	37.879
Ukupne obveze	257.311	256.856	142.967	142.798
Ukupni kapital i obveze	456.562	470.293	402.361	414.055

Financijsko međuizvješće Društva i Grupe
za drugo tromjesečje i prvo polugodište 2024. godine

Konsolidirani i pojedinačni račun dobiti i gubitka (nerevidirano)

	Grupa		Društvo	
	30. lipnja 2024. EUR'000	30. lipnja 2023. EUR'000	30. lipnja 2024. EUR'000	30. lipnja 2023. EUR'000
Poslovni prihodi	50.271	42.318	28.566	26.019
Poslovni rashodi	(45.879)	(40.761)	(28.716)	(26.921)
EBITDAR	4.392	1.557	(150)	(902)
Troškovi najma i koncesijska naknada za zemljišta	(1.171)	(1.188)	(1.103)	(1.106)
EBITDA	3.221	369	(1.253)	(2.008)
Amortizacija	(10.380)	(8.690)	(6.550)	(5.947)
EBIT	(7.159)	(8.321)	(7.803)	(7.955)
Financijski rashodi	(3.516)	(2.550)	(1.371)	(1.429)
Financijski prihodi	888	2.163	1.573	820
Ostali rashodi	(195)	(394)	(26)	(79)
Ostali prihodi	419	93	411	55
Udio u rezultatu zajedničkih pothvata	(264)	(57)	-	-
Dobit / (gubitak) prije oporezivanja	(9.827)	(9.068)	(7.216)	(8.588)
Porez na dobit	(137)	(344)	-	-
Dobit / (gubitak) nakon oporezivanja	(9.964)	(9.412)	(7.216)	(8.588)
Zarada po dionici	(1,97)	(1,85)	(1,42)	(1,69)

Konsolidirani i pojedinačni izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (nerevidirano)

	Grupa		Društvo	
	30. lipnja 2024. EUR'000	30. lipnja 2023. EUR'000	30. lipnja 2024. EUR'000	30. lipnja 2023. EUR'000
Dobit / (gubitak) nakon oporezivanja	(9.964)	(9.412)	(7.216)	(8.588)
Ostala sveobuhvatna dobit koja će se naknadno priznati u računu dobiti i gubitka u budućim razdobljima:				
Dobit/ (gubitak) s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	304	(177)	-	-
Tečajne razlike nastale iz preračuna inozemnog poslovanja	121	(284)	-	-
Ostala sveobuhvatna dobit / (gubitak)	425	(461)	-	-
Ukupna sveobuhvatna dobit / (gubitak)	(9.539)	(9.873)	(7.216)	(8.588)

Konsolidirani izvještaj o kretanju kapitala (nerevidirano)

Grupa	Temeljni kapital	Premija na emitirane dionice	Rezerve za zaštitu od rizika	Ostale rezerve	Zadržana dobit / (gubitak)	Ukupno
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Stanje na dan 31. prosinca 2022.	13.614	151.668	1.142	42.145	6.197	214.766
Dobit/(gubitak) tekuće godine	-	-	-	-	3.654	3.654
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	(932)	(192)	-	(1.124)
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	(932)	(192)	3.654	2.530
Isplata dividende	-	-	-	-	(3.537)	(3.537)
Trezorske dionice	-	-	-	(537)	-	(537)
Plaćanja temeljena na dionicama	-	-	-	215	-	215
Stanje na dan 31. prosinca 2023.	13.614	151.668	210	41.631	6.314	213.437
Dobit/(gubitak) tekuće godine	-	-	-	-	(9.964)	(9.964)
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	304	121	-	425
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	304	121	(9.964)	(9.539)
Isplata dividende	-	-	-	-	(3.783)	(3.783)
Trezorske dionice	-	-	-	(900)	-	(900)
Otpuštanje vlastitih dionica	-	(44)	-	44	-	-
Plaćanja temeljena na dionicama	-	-	-	36	-	36
Stanje na dan 30. lipnja 2024.	13.614	151.624	514	40.932	(7.433)	199.251

Pojedinačni izvještaj o kretanju kapitala (nerevidirano)

Društvo	Temeljni kapital	Premija na emitirane dionice	Ostale rezerve	Zadržana dobit / (gubiak)	Ukupno
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Stanje na dan 31. prosinca 2022.	13.614	151.668	73.610	30.092	268.984
Dobit/(gubitak) tekuće godine	-	-	-	6.132	6.132
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	-	-	-
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	-	6.132	6.132
Isplata dividende	-	-	-	(3.537)	(3.537)
Trezorske dionice	-	-	(537)	-	(537)
Plaćanja temeljena na dionicama	-	-	215	-	215
Stanje na dan 31. prosinca 2023.	13.614	151.668	73.288	32.687	271.257
Dobit/(gubitak) tekuće godine	-	-	-	(7.216)	(7.216)
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	-	-	-
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	-	(7.216)	(7.216)
Isplata dividende	-	-	-	(3.783)	(3.783)
Trezorske dionice	-	-	(900)	-	(900)
Otpuštanje vlastitih dionica	-	(44)	44	-	-
Plaćanja temeljena na dionicama	-	-	36	-	36
Stanje na dan 30. lipnja 2024.	13.614	151.624	72.468	21.688	259.394

Financijsko međuzvješće Društva i Grupe
za drugo tromjesečje i prvo polugodište 2024. godine

Konsolidirani i pojedinačni izvještaj o novčanim tokovima (nerevidirano)

	Grupa		Društvo	
	Q2 2024 EUR'000	Q2 2023 EUR'000	Q2 2024 EUR'000	Q2 2023 EUR'000
Novčani tok od poslovnih aktivnosti:				
Dobit/(gubitak) tekuće godine	(9.964)	(9.412)	(7.216)	(8.588)
Usklađenja dobiti i novčanog priljeva od poslovnih aktivnosti:				
Rashodi od kamata	2.782	2.550	1.339	1.417
Prihodi od kamata	(888)	(512)	(1.573)	(820)
(Dobit)/gubitak od nerealiziranih tečajnih razlika	653	(1.618)	-	-
Porez na dobit	137	344	-	-
Udio u rezultatu zajedničkih pothvata	264	57	-	-
Dobitak od otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme	(368)	-	(368)	-
Amortizacija i umanjenje vrijednosti imovine	10.380	8.690	6.550	5.947
Otuđenje nekretnina, postrojenja i opreme	11	-	11	-
Plaćanja temeljena na dionicama	36	108	36	108
	13.007	9.619	5.995	6.652
Promjene u poslovnoj imovini i obvezama:				
Smanjenje/(povećanje) zaliha	(168)	(369)	(102)	(391)
Smanjenje/ (povećanje) potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja	(5.650)	(7.160)	(6.134)	(9.103)
Povećanje/ (smanjenje) obveza prema dobavljačima i ostalih obveza	8.961	13.981	8.923	13.388
	3.143	6.452	2.687	3.894
Novčani izdaci i primici tijekom razdoblja za:				
Plaćena kamata	(2.622)	(2.489)	(1.366)	(1.389)
Primici od kamata	597	319	580	694
Plaćen porez	(224)	(277)	-	-
	(2.249)	(2.447)	(786)	(695)
Neto novčani priljev od poslovnih aktivnosti	3.937	4.212	680	1.263
Novčani tok od investicijskih aktivnosti:				
Ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu	(4.737)	(20.205)	(3.440)	(8.980)
Zajmovi dani povezanim društvima	-	-	(4.200)	(2.420)
Zajmovi dani zajedničkim pothvatima	(3.531)	(1.100)	-	-
Primici od otplate danih kredita zajedničkim pothvatima	-	56	-	-
Primici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	401	-	401	-
Primici od otplate danih zajmova unutar grupe	-	-	-	930
Povećanje ograničenih depozita i depozita danih najmodavateljima	1.319	(103)	1.744	(103)
Neto novčani tok od investicijskih aktivnosti	(6.548)	(21.352)	(5.495)	(10.573)
Novčani tok od financijske aktivnosti:				
Primici od kredita banaka	5.000	7.310	5.000	2.500
Primici od financijskog najma	-	81	-	81
Plaćanje glavnice iz obveze po najmu	(1.728)	(1.551)	(22)	(3)
Isplata dividende	(3.783)	(3.537)	(3.783)	(3.537)
Otplata kredita banaka	(15.360)	(10.624)	(13.715)	(9.277)
Stjecanje trezorskih dionica	(900)	(231)	(900)	(231)
Neto novčani priljev od financijskih aktivnosti	(16.771)	(8.552)	(13.420)	(10.467)
(Smanjenje)/povećanje novca i novč. ekvivalenata	(19.382)	(25.692)	(18.235)	(19.777)
Tečajne razlike	30	(12)	-	-
Novac i novčani ekvivalenti na početku godine	50.348	70.437	43.371	55.583
Novac i novčani ekvivalenti na kraju godine	30.996	44.733	25.136	35.806

Bilješka 1. Opće informacije

Financijski izvještaji društva Arena Hospitality Group d.d. („Društvo“) i njenih ovisnih društava (zajedno „Grupa“) za razdoblje koje završava 30. lipnja 2024. godine utvrđeni su odlukom Uprave društva od 29. srpnja 2024. godine.

Društvo je ovisno društvo društva PPHE Hotel Grupa Limited koje je osnovano u Guernseyu i kotira na vodećem tržištu londonske burze (PPHE Hotel Grupa) te u čijem se (indirektnom) vlasništvu nalazi 54,54% (isključujući trezorske dionice) upisanog temeljnog kapitala Društva.

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

Ovi financijski izvještaji pripremljeni su u sažetom formatu na dan 30. lipnja 2024. i za razdoblje od šest mjeseci koja su tada završila ("financijsko međuizvješće"). Ove financijske izvještaje treba čitati zajedno s Godišnjim izvješćem Društva na dan 31. prosinca 2023. i za godinu koja je tada završila te popratnim bilješkama ("godišnji financijski izvještaji").

Vremenska neograničenost poslovanja i likvidnost:

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

Bilješka 2. Sažetak značajnih računovodstvenih politika

Osnove sastavljanja:

Financijsko međuizvješće sastavljeno je sukladno s MRS-om 34 „Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine“ koji je usvojen u Europskoj uniji. Računovodstvene politike usvojene pri izradi skraćenih financijskih međuizvješća sukladne su politikama primijenjenim pri izradi godišnjih financijskih izvješća Grupe na dan 31. prosinca 2023. godine.

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

Ključne računovodstvene procjene:

Nije bilo promjena u ključnim računovodstvenim procjenama korištenim za izradu financijskih međuizvješćaja za razdoblje koje je završilo 30. lipnja 2024. godine u usporedbi s onima korištenim za izradu godišnjih financijskih izvještaja Grupe za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. godine.

Bilješka 3. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

Grupa	Zemljište i građevinski objekti EUR'000	Namještaj i oprema EUR'000	Nekretnine i imovina u pripremi EUR'000	Ukupno EUR'000
Trošak nabave:				
Stanje na dan 1. siječnja 2024.	475.079	67.750	10.810	553.639
Povećanja tijekom godine	219	421	4.007	4.647
Smanjenja tijekom godine	(55)	(499)	-	(554)
Reklasifikacija	(1.721)	1.721	-	-
Tečajne razlike	(11)	(177)	(6)	(194)
Stanje na dan 30. lipnja 2024.	473.511	69.216	14.811	557.538
Akumulirana amortizacija:				
Stanje na dan 1. siječnja 2024.	161.218	39.129	-	200.347
Amortizacija	5.783	2.802	-	8.585
Smanjenja tijekom godine	(31)	(467)	-	(498)
Reklasifikacija	-	-	-	-
Tečajne razlike	-	(67)	-	(67)
Stanje na dan 30. lipnja 2024.	166.970	41.397	-	208.367
Neto knjigovodstvena vrijednost na dan 30. lipnja 2024.	306.541	27.819	14.811	349.171

Društvo	Zemljište i građevinski objekti EUR'000	Namještaj i oprema EUR'000	Nekretnine i imovina u pripremi EUR'000	Ukupno EUR'000
Trošak nabave:				
Stanje na dan 1. siječnja 2024.	348.384	46.945	7.611	402.940
Povećanja tijekom godine	62	165	3.124	3.351
Reklasifikacija	-	-	-	-
Smanjenja tijekom godine	(55)	(473)	-	(528)
Stanje na dan 30. lipnja 2024.	348.391	46.637	10.735	405.763
Akumulirana amortizacija:				
Stanje na dan 1. siječnja 2024.	152.950	28.767	-	181.717
Amortizacija	4.565	1.772	-	6.337
Reklasifikacija	-	-	-	-
Smanjenja tijekom godine	(31)	(453)	-	(484)
Stanje na dan 30. lipnja 2024.	157.484	30.086	-	187.570
Neto knjigovodstvena vrijednost na dan 30. lipnja 2024.	190.907	16.551	10.735	218.193

Financijsko međuzvješće Društva i Grupe
za drugo tromjesečje i prvo polugodište 2024. godine

Bilješka 4. Segmenti

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

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

30. lipnja 2024.

Grupa	Hoteli	Turistička naselja	Kampovi	Zajedničke Usluge	Eliminacija	Ukupno
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Prihodi						
Treće strane	38.950	3.799	7.090	432	-	50.271
Među segmentima	9	17	-	7.081	(7.107)	-
Ukupni prihodi	38.959	3.816	7.090	7.513	(7.107)	50.271
EBITDA segmenta	5.631	(629)	(62)	(1.719)	-	3.221
Amortizacija	(6.657)	(1.059)	(2.088)	(576)	-	(10.380)
Financijski rashodi	-	-	-	-	-	(3.516)
Financijski prihodi	-	-	-	-	-	888
Ostali rashodi	-	-	-	-	-	(195)
Ostali prihodi	-	-	-	-	-	419
Udio u rezultatu zajedničkih ulaganja	-	-	-	-	-	(264)
Dobit/(gubitak) prije oporezivanja	-	-	-	-	-	(9.827)

30. lipnja 2023.

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

Financijsko međuzvješće Društva i Grupe
za drugo tromjesečje i prvo polugodište 2024. godine

30. lipnja 2024.

Društvo	Hoteli	Turistička naselja	Kampovi	Zajedničke Usluge	Eliminacija	Ukupno
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Prihodi						
Treće strane	16.749	3.816	7.090	911	-	28.566
Među segmentima	-	-	-	4.694	(4.694)	-
Ukupni prihodi	16.749	3.816	7.090	5.605	(4.694)	28.566
EBITDA segmenta	1.337	(629)	(62)	(1.899)	-	(1.253)
Amortizacija	(2.898)	(1.059)	(2.088)	(505)	-	(6.550)
Financijski rashodi	-	-	-	-	-	(1.371)
Financijski prihodi	-	-	-	-	-	1.573
Ostali rashodi	-	-	-	-	-	(26)
Ostali prihodi	-	-	-	-	-	411
Dobit/(gubitak) prije oporezivanja	-	-	-	-	-	(7.216)

30. lipnja 2023.

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

Bilješka 5. Zarada po dionici

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

	Grupa		Društvo	
	30. lipnja 2024. EUR'000	30. lipnja 2023. EUR'000	30. lipnja 2024. EUR'000	30. lipnja 2023. EUR'000
Dobit/(gubitak) tekuće godine	(9.964)	(9.412)	(7.216)	(8.588)
Ponderirani prosječni broj redovnih dionica u izdanju	5.065.690	5.074.777	5.065.690	5.074.777
Osnovna i razrijeđena zarada po dionici	(1,97)	(1,85)	(1,42)	(1,69)

Bilješka 6. Ostalo

Sezonalnost

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

Najveći dio prihoda Društvo ostvaruje u drugom i trećem kvartalu godine (tijekom ljetnog razdoblja).

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

Bilješka 7. Povezane strane

Strane se smatraju povezane ako jedna strana ima sposobnost da kontrolira drugu stranu ili je pod zajedničkom kontrolom ili ima značajan utjecaj na drugu stranu pri donošenju financijskih ili poslovnih odluka. Društvo je pod kontrolom društva Dvadeset Osam d.o.o., koje ima u vlasništvu 53,52% dionica (54,54% isključujući trezorske dionice) na dan 30. lipnja 2024. godine. Krajnji je vlasnik PPHE Hotel Grupa Limited koji indirektno ima u vlasništvu 100% dionica društva Dvadeset Osam d.o.o. Osim toga, sva druga društva iz Park Plaza Grupe smatraju se povezanim stranama. Detaljnije o ovisnim društvima uključenim u Grupi, molimo pogledajte stranicu 222 Godišnjeg izvješća i financijskih izvještaja za 2023. godinu.

a. Stanja iz odnosa s povezanim stranama

	Grupa		Društvo	
	Na dan 30. lipnja 2024.	Na dan 31. prosinca 2023.	Na dan 30. lipnja 2024.	Na dan 31. prosinca 2023.
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Imovina				
Kratkoročna potraživanja:				
Park Plaza Hotels Europe B.V.	613	100	595	85
Zajednički pothvati	131	74	-	-
PPHE (Germany) B.V.	92	22	-	-
Park Plaza Hotels (UK) Services Ltd.	9	9	9	9
Park Plaza (Germany) Services GmbH	-	-	1	-
PPHE Nuernberg Operator	-	-	-	-
Arena Hospitality Management d.o.o.	-	-	1.174	109
Park Plaza Germany Holdings GmbH	-	-	-	1
Germany Real Estate B.V.	-	-	471	199
Arena 88 rooms d.o.o.	-	-	25	25
Arena Franz Ferdinand GmbH	-	-	4	9
SW Szállodaüzemeltető Kft	-	-	1	73
Sugarhill Investments B.V.	-	-	2.043	1.464
Ulika d.o.o.	-	-	363	96
Mažurana d.o.o.	-	-	6	115
art'otel Köln Betriebsgesellschaft mBH	-	-	-	-
Park Plaza Hotels Berlin Wallstreet GmbH	-	-	-	-
art'otel berlin city center west GmbH	-	-	-	-
Dugoročni zajmovi:				
Zajednički pothvati	11.317	7.495	-	-
Sugarhill Investments B.V.	-	-	30.679	26.979
Ulika d.o.o.	-	-	8.800	8.300
Mažurana d.o.o.	-	-	66	66
Germany Real Estate B.V.	-	-	16.803	16.803
Obveze				
Obveze prema dobavljačima:				
Arena Hospitality Management d.o.o.	-	-	649	865
Ulika d.o.o.	-	-	2	3
Mažurana d.o.o.	-	-	112	386
Arena Franz Ferdinand GmbH	-	-	-	18
PPHE (Germany) B.V.	980	886	-	-
PPHE Nuernberg Operator	-	-	-	25
Park Plaza Hotels Europe B.V.	56	323	-	302

Financijsko međuzvješće Društva i Grupe
za drugo tromjesečje i prvo polugodište 2024. godine

b. Transakcije s povezanim stranama

	Grupa		Društvo	
	Na dan 30. lipnja 2024. EUR'000	Na dan 30. lipnja 2023. EUR'000	Na dan 30. lipnja 2024. EUR'000	Na dan 30. lipnja 2023. EUR'000
Prihodi:				
Prihodi od naknade za upravljanje – zajednički pothvati	100	166	-	-
Prefakturiranje troškova zaposlenih:				
– Arena Hospitality Management d.o.o.	-	-	514	467
– Park Plaza Hotels Europe B.V.	-	-	2	10
– PPHE Nuernberg Operator Hotelbetriebsgesellschaft mbh	-	-	9	1
– Ulika d.o.o.	-	-	24	-
– Arena Franz Ferdinand GmbH	-	-	-	58
Prihodi od ostalih usluga:				
– zajednički pothvati	168	181	2	-
– Park Plaza Hotels Europe B.V.	2	-	-	-
– Park Plaza (Germany) Services GmbH	-	-	5	-
– Park Plaza Hotels Berlin Wallstreet GmbH	-	-	11	-
– art'otel berlin city center west GmbH	-	-	4	-
– art'otel Köln Betriebsgesellschaft mBH	-	-	10	-
– Park Plaza Nuremberg Operator	-	-	-	-
– Arena 88 rooms Holding d.o.o.	-	-	2	-
– Ulika d.o.o.	-	-	5	12
– Arena Hospitality Management d.o.o.	-	-	2	-
– Arena Franz Ferdinand GmbH	-	-	18	-
Prihodi od najma opreme - Mažurana d.o.o.	-	-	28	-
Prihodi od praonice - Arena Franz Ferdinand GmbH	-	-	87	-
Prihodi od praonice - Ulika d.o.o.	-	-	59	-
Troškovi:				
Troškovi najma opreme	-	-	15	-
Troškovi naknade za upravljanje – Arena Hospitality Management d.o.o.	-	-	554	506
Naknada troškova za prodaju i marketing – Park Plaza Hotels Europe B.V.	1.203	1.011	1.105	1.011
Naknada troškova za prodaju i marketing – PPHE (Germany) B.V.	665	565	-	-
Prihodi od kamata:				
Sugarhill Investments B.V.	-	-	579	255
Ulika d.o.o.	-	-	142	63
Mažurana d.o.o.	-	-	1	-
Germany Real Estate B.V.	-	-	272	212
Zajednički pothvati	291	193	-	-

03 GLAVNI RIZICI GRUPE I DRUŠTVA

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

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

Inflacija utječe na trenutne troškove nabave dobara i usluga koje je teško ublažiti. Konfliktni događaji koji su u tijeku održavaju visoku volatilnost cijena goriva i energije. Sve to vrši pritisak na financijski učinak poslovanja. Te se promjene promatraju kratkoročno do srednjoročno, no teško je procijeniti dugoročne učinke tih gospodarskih kretanja. Ova povećanja troškova se nadoknađuju i odražavaju na cijene za goste u doglednoj budućnosti.

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

Nemamo većih problema u opskrbnom lancu koji bi utjecali na našu sposobnost da učinkovito služimo našim kupcima i u mogućnosti smo pružiti kvalitetnu uslugu kao i obično.

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

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

Detaljnije o rizicima s kojima se suočava Grupa, molimo pogledajte na stranicama 36 do 45 Godišnjeg Izvješća za 2023. godinu.

04 IZVJEŠĆE O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU

Kodeks korporativnog upravljanja

Društvo primjenjuje Kodeks korporativnog upravljanja Zagrebačke burze 2020 (Novi Kodeks) koji su u listopadu 2019. godine usvojile Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga i Zagrebačka burza (ZSE) i to po načelu "primijeni ili objasni". Društvo postupa u skladu s navedenim načelom te gdje je primjenjivo navodi razloge za nepostupanje u skladu s preporukama Novog Kodeksa. Društvo je objavilo svoj godišnji upitnik o korporativnom upravljanju (upitnik o usklađenosti) za 2023. godinu u kojem je iznijelo detalje o primjeni Novog Kodeksa, u rokovima propisanim primjenjivim propisima. Društvo također u svom svakodnevnom poslovanju postupa u skladu s Pravilima ZSE-a.

Glavna skupština

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

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

Sjednice Nadzornog odbora

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

Nadzorni odbor održao je četiri sjednice u prvih šest mjeseci 2024. godine:

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

- 24. travnja 2024. godine, kada je, između ostaloga, razmotreno nerevidirano konsolidirano i nekonsolidirano tromjesečno izvješće Društva za prvo tromjesečje 2024. godine;
- 25. travnja 2024. godine, kada je, nakon odluke Glavne skupštine o imenovanju članova Nadzornog odbora, konstituiran novi Nadzorni odbor Društva, te su izabrani Predsjednik i zamjenik Predsjednika Nadzornog odbora i imenovani članovi Revizijskog odbora, Odbora za imenovanja, Odbora za nagrađivanje i Odbora za održivost.

Odbori Nadzornog odbora

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

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

Sjednice Uprave

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

Najznačajnije sjednice Uprave u prvih šest mjeseci 2024. godine bile su:

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

Vlasnička struktura

Temeljni kapital Društva iznosi 102.574.420,00 kuna / 13.613.965,00 eura i podijeljen je na 5.128.721 redovnih dionica oznake ARNT-R-A bez nominalnog iznosa. Na dan 30. lipnja 2024. godine, od ukupnog broja dionica Društva 95.656 je trezorskih dionica. Dioničari s udjelima od 3% i više u upisanom temeljnom kapitalu Društva prikazani su u tablici:

		Udio u temeljnom kapitalu uključujući trezorske dionice (%)	Udio u temeljnom kapitalu isključujući trezorske dionice (%)
1	ZAGREBAČKA BANKA D.D./DVADESET OSAM D.O.O. (a member of the PPHE Hotel Group)	53,52%	54,54%
2	OTP BANKA D.D./ AZ OMF kategorije B	11,93%	12,16%
3	ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK D.D./ PBZ CO OMF - KATEGORIJA B	8,60%	8,76%
4	OTP BANKA D.D./ ERSTE PLAVI OMF kategorije B	7,17%	7,30%

Vrednovanje

U eurima	12 mjeseci koji završavaju 30. lipnja 2024.		
	Najviša	Najniža	Zadnja
Cijena dionice	37,40	29,00	32,40
Tržišna kapitalizacija ¹	188.236.631	145.958.885	163.071.306
Neto dug ²	189.748.117	189.748.117	189.748.117
EV ³	377.984.748	335.707.002	352.819.423
EV/EBITDA⁴	12,23X	10,86X	11,42X

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

¹ Broj dionica na dan 30. lipnja 2024. godine iznosio je 5.128.721, od kojih je 95.656 trezorskih dionica.

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

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

⁴ EBITDA za zadnjih 12 mjeseci koji završavaju 30. lipnja 2024. godine.

05 IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

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

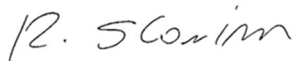
Prema našem najboljem saznanju:

- Skraćeni set financijska izvješća za razdoblje tijekom godine sastavljena su u skladu s MRS-om 34 „Financijsko izvješćivanje za razdoblje tijekom godine” koji je usvojen u Europskoj uniji. Računovodstvene politike usvojene u pripremi skraćenih financijskih izvještaja za razdoblje godine dosljedne su onima koje su primjenjivane u pripremi godišnjeg izvješća Grupe na dan 31. prosinca 2023. godine.
- Financijska izvješća Društva, kao i konsolidirana financijska izvješća nisu revidirana, i
- Međuizvješće Uprave Društva za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine sadrži točan prikaz razvoja i financijskih rezultata i poslovanja Društva i društava uključenih u konsolidaciju uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima su izloženi Društvo kao i društva uključena u konsolidaciju.

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

UPRAVA DRUŠTVA:

Predsjednik Uprave:



Reuel Israel Gavriel Slonim

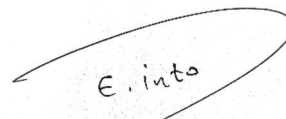
Članovi:



Devansh Bakshi



Manuela Kraljević



Edmond Pinto

06 PRILOG 1 FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI (NEREVIDIRANI)

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

- **Bilanca Društva**
- **Račun dobiti i gubitka Društva**
- **Izvještaj o novčanom tijeku Društva**
- **Izvještaj o promjenama kapitala Društva**
- **Bilješke uz financijske izvještaje Društva**

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2024

do

30.6.2024

Godina:

2024

Kvartal:

2

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB): 03203263

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

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

LEI: 74780000Z0PH7TFW3I85

Šifra
ustanove: 1665

Tvrtka izdavatelja: Arena Hospitality Group d.d.

Poštanski broj i mjesto: 52100

Pula

Ulica i kućni broj: Smareglina ulica 3

Adresa e-pošte: uprava@arenahospitalitygroup.com

Internet adresa: www.arenahospitalitygroup.com

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja): 1645

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

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

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Mažurana d.o.o.

Zagreb, Radnička cesta 80 80662589

Ulrika d.o.o.

Pula, Smareglina ulica 3 80662845

Sugarhill Investments B.V.

Nizozemska, Amesterdam, Radarweg 60 320830051

Germany Real Estate B.V.

Nizozemska, Amesterdam, Radarweg 60 67278027

Knjigovodstveni servis: Ne (Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: Čale Neven

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052/223-811

Adresa e-pošte: ncale@arenahospitalitygroup.com

Revizorsko društvo:

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.06.2024.

u eurima

Obveznik: Arena Hospitality Group d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	414.913.357	414.141.053
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	1.201.209	1.122.537
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1.201.209	1.122.537
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	388.417.391	385.180.215
1. Zemljište	011	47.398.788	47.378.256
2. Građevinski objekti	012	266.461.921	259.168.775
3. Postrojenja i oprema	013	28.109.008	27.353.249
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	512.234	463.749
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	151.293	186.437
7. Materijalna imovina u pripremi	017	10.659.033	14.620.100
8. Ostala materijalna imovina	018	35.125.114	36.009.649
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	16.620.634	19.164.177
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	6.256.010	10.030.268
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	9.752.999	8.434.238
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	611.625	699.671
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	8.674.123	8.674.124
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	55.382.650	42.420.368
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	843.337	1.529.095
1. Sirovine i materijal	039	804.865	1.492.081
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	38.472	37.014
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	4.191.226	9.895.229
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	56.234	585.119
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	74.449	130.985
3. Potraživanja od kupaca	049	2.610.367	7.846.337
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	0	0

5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	1.075.690	695.327
6. Ostala potraživanja	052	374.486	637.461
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	50.348.087	30.996.044
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	470.296.007	456.561.421
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	213.436.546	199.250.747
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	13.613.965	13.613.965
II. KAPITALNE REZERVE	069	151.667.929	151.623.556
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	41.415.777	40.595.734
1. Zakonske rezerve	071	680.698	680.698
2. Rezerve za vlastite dionice	072	3.563.479	3.557.604
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-3.563.479	-3.557.604
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	40.735.079	39.915.036
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	424.409	849.957
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	210.298	514.551
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	214.111	335.406
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	2.660.562	2.531.826
1. Zadržana dobit	084	2.660.562	2.531.826
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	3.653.904	-9.964.291
1. Dobit poslovne godine	087	3.653.904	0
2. Gubitak poslovne godine	088	0	9.964.291
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	7.349.327	7.349.327
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	1.329.318	1.329.318
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	6.020.009	6.020.009
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	198.049.375	192.278.554
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	198.049.375	192.278.554
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0

9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	0	0
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	51.460.759	57.682.793
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	1.208.779	1.035.912
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	31.197.577	28.465.608
7. Obveze za predujmove	116	1.862.705	5.862.901
8. Obveze prema dobavljačima	117	4.567.212	10.709.202
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	2.892.175	3.798.364
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	904.947	1.239.612
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	8.827.364	6.571.194
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	470.296.007	456.561.421
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2024. do 30.06.2024.

u eurima

Obveznik: Arena Hospitality Group d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjeseče	Kumulativ	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	42.411.519	31.803.301	50.689.896	35.292.140
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	41.773.363	31.400.248	49.725.584	34.564.123
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	638.156	403.053	964.312	728.017
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	51.034.071	30.634.782	57.624.885	32.149.831
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	18.615.970	12.337.598	19.912.824	12.285.876
a) Troškovi sirovina i materijala	010	10.989.178	7.257.937	11.437.652	6.856.976
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	7.626.792	5.079.661	8.475.172	5.428.900
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	19.152.171	11.542.479	22.798.016	12.457.053
a) Neto plaće i nadnice	014	12.876.469	7.867.900	15.848.356	8.878.012
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	4.097.083	2.389.533	4.520.207	2.279.560
c) Doprinosi na plaće	016	2.178.619	1.285.046	2.429.453	1.299.481
4. Amortizacija	017	8.690.450	4.428.795	10.379.950	5.256.473
5. Ostali troškovi	018	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	4.575.480	2.325.910	4.534.095	2.150.429
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	2.162.515	946.168	887.536	442.055
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnovne kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnovne kamata	037	511.781	287.972	887.536	419.063
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	1.650.734	658.196	0	22.992
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	2.550.261	1.292.242	3.516.376	1.410.080
1. Rashodi s osnovne kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnovne kamata i slični rashodi	044	2.488.395	1.241.893	2.704.934	1.370.495
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	0	734.313	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	61.866	50.349	77.129	39.585
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	129.445	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	57.241	0	263.909	108.233
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	44.574.034	32.878.914	51.577.432	35.734.195
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	53.641.573	31.927.024	61.405.170	33.668.144
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-9.067.539	951.890	-9.827.738	2.066.051
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	951.890	0	2.066.051
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-9.067.539	0	-9.827.738	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	344.435	249.051	136.553	98.963
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-9.411.974	702.839	-9.964.291	1.967.088
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	702.839	0	1.967.088
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-9.411.974	0	-9.964.291	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji finansijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	-9.411.974	702.839	-9.964.291	1.967.088
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	-9.411.974	702.839	-9.964.291	1.967.088
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	-9.411.974	702.839	-9.964.291	1.967.088
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	-461.816	-166.666	425.548	135.030
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 finansijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	-461.816	-166.666	425.548	135.030
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	-284.366	-81.509	121.295	-9.467
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	-177.450	-85.157	304.253	144.497
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	-461.816	-166.666	425.548	135.030
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 080+087 - 086 - 096)	098	-9.873.790	536.173	-9.538.743	2.102.118
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 099)	099	-9.873.790	536.173	-9.538.743	2.102.118
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	-9.873.790	536.173	-9.538.743	2.102.118
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2024. do 30.06.2024.

u eurima

Obveznik: Arena Hospitality Group d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-9.067.539	-9.827.738
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	9.276.200	12.870.146
a) Amortizacija	003	8.690.450	10.379.950
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	0	-357.015
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-511.781	-887.536
e) Rashodi od kamata	007	2.550.261	2.782.061
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-1.617.516	652.868
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	164.786	299.818
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	208.661	3.042.408
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	6.452.358	3.143.083
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	13.981.046	8.961.462
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-7.160.096	-5.650.294
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-368.592	-168.085
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	6.661.019	6.185.491
4. Novčani izdaci za kamate	018	-2.488.997	-2.622.492
5. Plaćeni porez na dobit	019	-276.520	-223.988
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	3.895.502	3.339.011
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	401.230
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	318.697	596.575
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	56.368	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	1.318.760
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	375.065	2.316.565
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-20.204.889	-4.737.013
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-1.100.000	-3.531.000
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-103.403	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-21.408.292	-8.268.013
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-21.033.227	-5.951.448
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	7.309.558	5.000.000
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	81.000	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	7.390.558	5.000.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-10.624.184	-15.359.963
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-3.536.744	-3.782.640
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-1.551.056	-1.728.140
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	-231.127	-900.326
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-15.943.111	-21.771.069
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-8.552.553	-16.771.069
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	-13.249	31.463
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-25.703.527	-19.352.043
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	70.436.922	50.348.087
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	44.733.395	30.996.044

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

Naziv izdavatelja: Arena Hospitality Group d.d.

OIB: 47625429199

Izveštajno razdoblje: 01.01.2024. do 30.06.2024.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

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

1. naziv, sjedište poduzetnika (adresa), pravni oblik poduzetnika, državu osnivanja, matični broj subjekta, osobni identifikacijski broj te, ako je primjenjivo, da je poduzetnik u likvidaciji, stečaju, skraćenom postupku prestanka ili izvanrednoj upravi
- vidjeti Opće podatke
2. usvojene računovodstvene politike (samo naznaku je li došlo do promjene u odnosu na prethodno razdoblje)
- nije bilo izmjena
3. ukupan iznos svih financijskih obveza, jamstava ili nepredviđenih izdataka koji nisu uključeni u bilancu, te naznaku prirode i oblika eventualno uspostavljenog stvarnog osiguranja koje je dano; sve obveze koje se odnose na mirovine poduzetnika unutar grupe ili društva povezana sudjelujućim interesom objavljuju se odvojeno
- nije bilo promjene u odnosu na objavljeni podatak u Godišnjem izvješću za 2023. objavljen u Bilješkama 12. i 13.
4. iznos i prirodu pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave
- vidjeti objašnjenja u tekstu gdje se komentiraju rezultati poslovanja u periodu
5. iznose koje poduzetnik duguje i koji dospijevaju nakon više od pet godina, kao i ukupna dugovanja poduzetnika pokrivena vrijednim osiguranjem koje je dao poduzetnik, uz naznaku vrste i oblika osiguranja
- nije bilo promjene u odnosu na objavljeni podatak u Godišnjem izvješću za 2023. objavljen u Bilješkama 12. i 13.
6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja
- 1.273 zaposlenih
7. ako je poduzetnik u poslovnoj godini sukladno propisima kapitalizirao trošak plaća djelomično ili u cijelosti, informaciju o iznosu ukupnog troška zaposlenih tijekom godine raščlanjenom na iznos koji je direktno teretio troškove razdoblja i iznos koji je kapitaliziran u vrijednost imovine tijekom razdoblja, na način da se za svaki dio posebno iskazuje ukupni iznos neto plaća te iznos poreza, doprinosa iz plaća i doprinosa na plaće
- Ukupan kapitalizirani trošak iznosi 16.232 eura (neto 10.320 eura, 3.883 eura poreza i doprinosa iz plaće te 2.028 eura doprinosa na plaće)
8. ako su u bilanci priznata rezerviranja za odgođeni porez, stanja odgođenog poreza na kraju poslovne godine i kretanja tih stanja tijekom poslovne godine
- N/P
9. naziv i sjedište svakog poduzetnika u kojem poduzetnik, bilo sam ili preko osobe koja djeluje u svoje ime ali za račun poduzetnika, drži sudjelujući udjel u kapitalu, iskazujući iznos kapitala koji se drži, iznos ukupnog kapitala i rezervi, i dobit ili gubitak posljednje poslovne godine predmetnog poduzetnika, a za koje su usvojeni godišnji financijski izvještaji; informacije u pogledu kapitala i rezervi i dobiti ili gubitka mogu se izostaviti u slučaju kada predmetni poduzetnik ne objavljuje svoju bilancu i nije pod kontrolom drugog poduzetnika
- podaci o poduzetnicima u kojima Društvo drži sudjelujući udjel u kapitalu objavljeni su u Godišnjem izvješću za 2023. godinu na str. 222. Rezultati poslovanja tih poduzetnika uključeni su u konsolidirani izvještaj Društva u skladu s primjenjenim okvirom izvještavanja
10. broj i nominalnu vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjigovodstvenu vrijednost dionica ili udjela upisanih tijekom poslovne godine u okviru odobrenog kapitala
- N/P
11. postojanje bilo kakvih potvrda o sudjelovanju, konvertibilnih zadužnica, jamstava, opcija ili sličnih vrijednosnica ili prava, s naznakom njihovog broja i prava koja daju
- N/P
12. naziv, sjedište te pravni oblik svakog poduzetnika u kojemu poduzetnik ima neograničenu odgovornost
- N/P
13. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja tromjesečni konsolidirani financijski izvještaj najveće grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član grupe
- najveća grupa poduzetnika je Park Plaza Hotel Europe. To društvo u skladu sa zakonskim okvirima ne objavljuje tromjesečne izvještaje, već samo polugodišnje i godišnje, koji se mogu naći na stranici <https://www.pphe.com/investors>
14. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja tromjesečni konsolidirani financijski izvještaj najmanje grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član i koji je također uključen u grupu poduzetnika iz točke 13.
- isto kao i odgovor pod 13.
15. mjesto na kojem je moguće dobiti primjerke tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja iz točaka 13. i 14., pod uvjetom da su dostupni
- N/P
16. prirodu i poslovnu svrhu aranžmana poduzetnika koji nisu uključeni u bilancu i financijski utjecaj tih aranžmana na poduzetnika, pod uvjetom da su rizici ili koristi koji proizlaze iz takvih aranžmana materijalni i u mjeri u kojoj je objavljivanje takvih rizika ili koristi nužno za procjenu financijskog stanja poduzetnika
- N/P
17. prirodu i financijski učinak značajnih događaja koji su nastupili nakon datuma bilance i nisu odraženi u računu dobiti i gubitka ili bilanci
- N/P

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:	1.1.2024	do	30.6.2024
Godina:	2024		
Kvartal:	2		

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):	03203263	Oznaka matične države članice izdavatelja:	HR
Matični broj subjekta (MBS):	040022901		
Osobni identifikacijski broj (OIB):	47625429199	LEI:	74780000Z0PH7TFW3I85
Šifra ustanove:	1665		

Tvrtka izdavatelja: **Arena Hospitality Group d.d.**Poštanski broj i mjesto: **52100** **Pula**Ulica i kućni broj: **Smareglina ulica 3**Adresa e-pošte: **uprava@arenahospitalitygroup.com**Internet adresa: **www.arenahospitalitygroup.com**Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja): **1.263**Konsolidirani izvještaj: **KN** (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)Revidirano: **RN** (RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis: **Ne** (Da/Ne) (tvrtka knjigovodstvenog servisa)Osoba za kontakt: **Neven Čale**
(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)Telefon: **052/223-811**Adresa e-pošte: **ncale@arenahospitalitygroup.com**Revizorsko društvo:
(tvrtka revizorskog društva)Ovlašteni revizor:
(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.06.2024

u eurima

Obveznik: Arena Hospitality Group d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	366.155.658	365.179.208
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	1.080.349	1.014.440
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1.080.349	1.014.440
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	222.803.747	219.437.059
1. Zemljište	011	31.154.750	31.135.061
2. Građevinski objekti	012	164.278.552	159.772.160
3. Postrojenja i oprema	013	17.665.663	16.086.216
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	512.234	463.749
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	151.293	186.437
7. Materijalna imovina u pripremi	017	7.460.929	10.549.418
8. Ostala materijalna imovina	018	1.580.326	1.244.018
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	133.683.223	136.139.370
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	72.559.666	72.559.666
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	52.148.386	56.348.386
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	8.975.171	7.231.318
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	8.588.339	8.588.339
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	47.900.807	37.182.715
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	548.129	986.523
1. Sirovine i materijal	039	509.657	949.509
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	38.472	37.014
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	3.976.793	11.054.584
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	2.183.508	4.693.780
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	12.107
3. Potraživanja od kupaca	049	1.023.660	6.085.091
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	8.071	1.232

5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	572.951	95.359
6. Ostala potraživanja	052	188.603	167.015
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	5.309	5.984
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	5.309	5.309
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	675
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	43.370.576	25.135.624
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	414.056.465	402.361.923
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	271.257.644	259.395.320
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	13.613.965	13.613.965
II. KAPITALNE REZERVE	069	151.667.929	151.623.556
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	73.288.353	72.468.310
1. Zakonske rezerve	071	680.698	680.698
2. Rezerve za vlastite dionice	072	3.563.479	3.557.604
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-3.563.479	-3.557.604
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	72.607.655	71.787.612
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	26.555.701	28.904.757
1. Zadržana dobit	084	26.555.701	28.904.757
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	6.131.696	-7.215.268
1. Dobit poslovne godine	087	6.131.696	0
2. Gubitak poslovne godine	088	0	7.215.268
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	7.333.725	7.333.725
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	1.313.716	1.313.716
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	6.020.009	6.020.009
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	97.585.018	92.729.711
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	97.585.018	92.729.711
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0

9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	0	0
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	37.880.078	42.903.167
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	1.599.196	763.308
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	23.205.671	19.297.543
7. Obveze za predujmove	116	1.137.048	5.366.874
8. Obveze prema dobavljačima	117	1.263.868	8.098.852
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	2.904.693	3.128.047
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	633.589	1.223.824
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	7.136.013	5.024.719
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	414.056.465	402.361.923
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2024. do 30.06.2024.

u eurima

Obveznik: Arena Hospitality Group d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjeseče	Kumulativ	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	26.073.918	23.385.563	28.977.897	23.832.460
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	547.699	265.606	792.002	354.976
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	25.295.620	23.046.472	27.631.357	23.018.618
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	230.599	73.485	554.538	458.866
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+010+011+012+013+014+015+016+017+018+019+020+021+022+023+024+025+026+027+028)	007	34.054.252	22.517.881	36.395.501	21.959.923
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	13.258.581	10.048.533	13.240.420	9.274.933
a) Troškovi sirovina i materijala	010	7.301.265	5.528.699	6.736.326	4.583.581
b) Troškovi prodane robe	011	14.070	13.152	18.425	14.743
c) Ostali vanjski troškovi	012	5.943.246	4.506.682	6.485.669	4.676.609
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	12.031.626	7.843.459	13.505.191	7.588.212
a) Neto plaće i nadnice	014	7.649.487	5.053.243	8.586.556	4.942.845
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	2.909.792	1.835.191	3.231.173	1.697.570
c) Doprinosi na plaće	016	1.472.347	955.025	1.687.462	947.797
4. Amortizacija	017	5.947.497	3.002.112	6.549.959	3.283.070
5. Ostali troškovi	018	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	2.816.548	1.623.777	3.099.931	1.813.708
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	820.350	439.611	1.573.486	764.055
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	530.681	270.616	993.943	512.391
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	289.669	168.049	579.543	251.664
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	0	946	0	0
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	1.428.613	731.400	1.371.150	679.342
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	1.388.684	692.503	1.319.209	654.080
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	1.032	0	3.347	-253
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	38.897	38.897	48.594	25.515
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	26.894.268	23.825.174	30.551.383	24.596.515
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	35.482.865	23.249.281	37.766.651	22.639.265
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-8.588.597	575.893	-7.215.268	1.957.250
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	575.893	0	1.957.250
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-8.588.597	0	-7.215.268	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-8.588.597	575.893	-7.215.268	1.957.250
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	575.893	0	1.957.250
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-8.588.597	0	-7.215.268	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)						
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)						
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	-8.588.597	575.893	-7.215.268	1.957.250	
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 076+077 - 078 - 097)	098	-8.588.597	575.893	-7.215.268	1.957.250	
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)						
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2024. do 30.06.2024.

u eurima

Obveznik: Arena Hospitality Group d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-8.588.597	-7.215.268
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	6.651.208	5.994.694
a) Amortizacija	003	5.947.497	6.549.959
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	0	-357.015
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-820.350	-1.573.486
e) Rashodi od kamata	007	1.416.516	1.339.326
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	107.545	35.910
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	-1.937.389	-1.220.574
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	3.896.342	2.686.560
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	13.390.870	8.922.908
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-9.103.065	-6.134.261
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-391.463	-102.087
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	1.958.953	1.465.986
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.388.684	-1.365.754
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	570.269	100.232
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	401.230
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	693.665	579.543
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	929.879	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	1.743.853
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	1.623.544	2.724.626
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-8.980.132	-3.439.836
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-2.420.000	-4.200.000
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-103.403	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-11.503.535	-7.639.836
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-9.879.991	-4.915.210
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	2.500.000	5.000.000
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	81.102	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	2.581.102	5.000.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-9.277.489	-13.714.821
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-3.536.744	-3.782.640
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-3.000	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	-231.127	-900.326
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	-22.187
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-13.048.360	-18.419.974
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-10.467.258	-13.419.974
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	-19.776.980	-18.234.952
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	55.582.810	43.370.576
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	35.805.830	25.135.624

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

Naziv izdavatelja: Arena Hospitality Group d.d.

OIB: 47625429199

Izveštajno razdoblje: 01.01.2024. do 30.06.2024.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

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

1. naziv, sjedište poduzetnika (adresa), pravni oblik poduzetnika, državu osnivanja, matični broj subjekta, osobni identifikacijski broj te, ako je primjenjivo, da je poduzetnik u likvidaciji, stečaju, skraćenom postupku prestanka ili izvanrednoj upravi
- vidjeti Opće podatke
2. usvojene računovodstvene politike (samo naznaku je li došlo do promjene u odnosu na prethodno razdoblje)
- nije bilo izmjena
3. ukupan iznos svih financijskih obveza, jamstava ili nepredviđenih izdataka koji nisu uključeni u bilancu, te naznaku prirode i oblika eventualno uspostavljenog stvarnog osiguranja koje je dano; sve obveze koje se odnose na mirovine poduzetnika unutar grupe ili društva povezana sudjelujućim interesom objavljuju se odvojeno
- nije bilo promjene u odnosu na objavljeni podatak u Godišnjem izvješću za 2023. objavljen u Bilješkama 12. i 13.
4. iznos i prirodu pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave
- vidjeti objašnjenja u tekstu gdje se komentiraju rezultati poslovanja u periodu
5. iznose koje poduzetnik duguje i koji dospijevaju nakon više od pet godina, kao i ukupna dugovanja poduzetnika pokrivena vrijednim osiguranjem koje je dao poduzetnik, uz naznaku vrste i oblika osiguranja
- nije bilo promjene u odnosu na objavljeni podatak u Godišnjem izvješću za 2023. objavljen u Bilješkama 12. i 13.
6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja
- 902 zaposlenih
7. ako je poduzetnik u poslovnoj godini sukladno propisima kapitalizirao trošak plaća djelomično ili u cijelosti, informaciju o iznosu ukupnog troška zaposlenih tijekom godine raščlanjenom na iznos koji je direktno teretio troškove razdoblja i iznos koji je kapitaliziran u vrijednost imovine tijekom razdoblja, na način da se za svaki dio posebno iskazuje ukupni iznos neto plaća te iznos poreza, doprinosa iz plaća i doprinosa na plaće
- Ukupan kapitalizirani trošak iznosi 16.232 eura (neto 10.320 eura, 3.883 eura poreza i doprinosa iz plaće te 2.028 eura doprinosa na plaće)
8. ako su u bilanci priznata rezerviranja za odgođeni porez, stanja odgođenog poreza na kraju poslovne godine i kretanja tih stanja tijekom poslovne godine
- N/P
9. naziv i sjedište svakog poduzetnika u kojem poduzetnik, bilo sam ili preko osobe koja djeluje u svoje ime ali za račun poduzetnika, drži sudjelujući udjel u kapitalu, iskazujući iznos kapitala koji se drži, iznos ukupnog kapitala i rezervi, i dobit ili gubitak posljednje poslovne godine predmetnog poduzetnika, a za koje su usvojeni godišnji financijski izvještaji; informacije u pogledu kapitala i rezervi i dobiti ili gubitka mogu se izostaviti u slučaju kada predmetni poduzetnik ne objavljuje svoju bilancu i nije pod kontrolom drugog poduzetnika
- podaci o poduzetnicima u kojima Društvo drži sudjelujući udjel u kapitalu objavljeni su u Godišnjem izvješću za 2023. godinu na str. 222. Rezultati poslovanja tih poduzetnika uključeni su u konsolidirani izvještaj Društva u skladu s primjenjenim okvirom izvještavanja
10. broj i nominalnu vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjigovodstvenu vrijednost dionica ili udjela upisanih tijekom poslovne godine u okviru odobrenog kapitala
- N/P
11. postojanje bilo kakvih potvrda o sudjelovanju, konvertibilnih zadužnica, jamstava, opcija ili sličnih vrijednosnica ili prava, s naznakom njihovog broja i prava koja daju
- N/P
12. naziv, sjedište te pravni oblik svakog poduzetnika u kojemu poduzetnik ima neograničenu odgovornost
- N/P
13. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja tromjesečni konsolidirani financijski izvještaj najveće grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član grupe
- najveća grupa poduzetnika je Park Plaza Hotel Europe. To društvo u skladu sa zakonskim okvirima ne objavljuje tromjesečne izvještaje, već samo polugodišnje i godišnje, koji se mogu naći na stranici <https://www.pphe.com/investors>
14. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja tromjesečni konsolidirani financijski izvještaj najmanje grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član i koji je također uključen u grupu poduzetnika iz točke 13.
- isto kao i odgovor pod 13.
15. mjesto na kojem je moguće dobiti primjerke tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja iz točaka 13. i 14., pod uvjetom da su dostupni
- N/P
16. prirodu i poslovnu svrhu aranžmana poduzetnika koji nisu uključeni u bilancu i financijski utjecaj tih aranžmana na poduzetnika, pod uvjetom da su rizici ili koristi koji proizlaze iz takvih aranžmana materijalni i u mjeri u kojoj je objavljivanje takvih rizika ili koristi nužno za procjenu financijskog stanja poduzetnika
- N/P
17. prirodu i financijski učinak značajnih događaja koji su nastupili nakon datuma bilance i nisu odraženi u računu dobiti i gubitka ili bilanci
- N/P