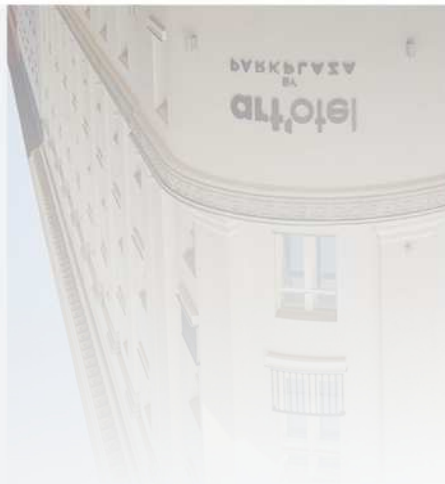


Financijsko međuzvješće Društva i Grupe za prvo tromjesečje 2024. godine

25. TRAVNJA 2024.



ARENA

HOSPITALITY GROUP

Sadržaj

01 Međuzvješće poslovanja za razdoblje siječanj – ožujak 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 – OŽUJAK 2024. GODINE

Pregled

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

Zadovoljstvo nam je izvijestiti o postupnom i ohrabrujućem povećanju potražnje tijekom prvog tromjesečja u usporedbi s istim razdobljem prošle godine, te izvijestiti o poboljšanju poslovanja u svim našim operativnim regijama (Hrvatska, Njemačka, CEE regija). Zbog ranijih uskršnjih praznika, već u ožujku počeli smo ponovno otvarati većinu naših objekata u Hrvatskoj kako bismo dočekali naše goste. U Hrvatskoj smo postigli značajno povećanje prihoda od 130% u usporedbi s istim razdobljem prošle godine, što pozitivno pridonosi ukupnom rastu konsolidiranih prihoda Grupe. Ovaj rast prihoda potpomognut je poslovanjem našeg novootvorenog hotela u Zagrebu kao i cjelogodišnjim radom Grand Hotela Brioni Pula. U našoj njemačkoj i CEE regiji također smo ostvarili povećanje poslovne aktivnosti i razine popunjenosti, kao rezultat naših nedavnih programa renoviranja i repozicioniranja objekata.

Kao rezultat, Grupa je ostvarila poboljšanje poslovanja u prvom tromjesečju, pri čemu su ukupni prihodi bili za 45,3% veći nego u prošloj godini. Ovi ohrabrujući rezultati podržani su rastom RevPAR-a od 38,6% u Hrvatskoj u odnosu na prethodnu godinu, i to zahvaljujući snažnoj prosječnoj cijeni smještaja i rastu popunjenosti. Njemačka i CEE regija nastavile su se poboljšavati s rastom RevPAR-a od 14,5%, odnosno 59,5%. To označava pozitivan trend poslovanja gradskog portfelja Grupe. U ožujku su njemački hoteli ostvarili popunjenost od 58,9% i prosječnu cijenu smještaja (ADR) od 133,2 eura. U istom razdoblju, CEE regija bilježi rast popunjenosti od 68%, s ADR-om od 168 eura.

Inflacija se postupno smanjuje; u usporedbi s eurozonom, gdje je ukupna inflacija u ožujku iznosila 2,4%, Hrvatska ima višu stopu inflacije, koja je lagano porasla na 4,9%, no očekuje se usporavanje tijekom godine na prosječnih 4%. Međutim, to još uvijek negativno utječe na naše operativne troškove.

Uzimajući u obzir sve gore navedene čimbenike, vidimo poboljšanje rezultata od 12,7% (EBITDA gubitak od 4,8 milijuna eura u usporedbi s gubitkom od 5,5 milijuna eura u istom razdoblju prošle godine).

Važni događaji

- Ukupni konsolidirani prihodi iznosili su 15,4 milijuna eura, čineći rast od 45,3% na godišnjoj razini što je rezultat nastavka postupnog poboljšanja poslovanja u svim našim operativnim regijama. RevPAR je iznosio 52,5 eura (13,4% povećanja u odnosu na prošlu godinu).
- U Hrvatskoj ukupni prihodi za prvo tromjesečje iznosili su 5,3 milijuna eura, što je značajan porast od 130,4% na godišnjoj razini potaknut porastom popunjenosti smještaja (za 17,1%) i zbog ranije sezone uskršnjih praznika u odnosu na prošlu godinu, otvaranja novog hotela u Zagrebu, te poslovanja u Grand Hotelu Brioni koji je bio otvoren cijeli period dok je prošle godine bio zatvoren.
- Ohrabrujuće poboljšanje u Njemačkoj, uz rast popunjenosti od 22,4% i rast RevPAR-a od 14,5%.
- Nakon nedavnog investicijskog programa repozicioniranja u cjelogodišnje odredište, Arena Franz Ferdinand u Nassfeldu, Austrija, završio je zimsku sezonu s izvrsnim rezultatima poslovanja, čineći 75% prihoda CEE regije. Dosegao je ADR od 253 eura i popunjenost od 66%.

- Snažno konsolidirano stanje novca od 29,3 milijuna eura.
- Naš bivši hotel Arena 88 rooms je ponovno otvoren u veljači kao Radisson RED Beograd, nakon 10-mjesečnog programa obnove i repozicioniranja.

Razvoj

Repozicioniranje i rebranding projekt u Park Plaza Berlin Kudamm

Ovaj 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. Očekuje se da će hotel biti otvoren u lipnju 2024. godine., a potpuno otvaranje očekuje se tijekom trećeg kvartala.

TEKUĆE POSLOVANJE I OČEKIVANJA

Poslovanje do 31. ožujka 2024. godine u skladu je s našim očekivanjima u svim našim operativnim regijama. U Hrvatskoj ćemo nastaviti s ponovnim otvaranjem preostalih objekata i s pripremama za nadolazeću ljetnu sezonu 2024.

U Njemačkoj očekujemo da će popunjenost rasti kako se otvara više međunarodnih putovanja uz podršku rasta u avionskom sektoru zajedno s novim međunarodnim sajamovima i sportskim događajima. Veselimo se otvaranju našeg novog Radisson RED Berlin Kudamm hotela.

U našoj CEE regiji usredotočit ćemo se na ponovno otvaranje našeg objekata u Nassfeldu za ljetnu sezonu i povećanju obujma poslovanja naših objekata u Beogradu i Budimpešti.

S obzirom na trenutnu gospodarsku klimu, Grupa, iako planira očuvati svoju likvidnost, ostaje predana podizanju standarda hotelskog 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 i Srednjoj i Istočnoj Europi.



RELI SLONIM, PREDsjedNIK UPRAVE

PREGLED POSLOVANJA DRUŠTVA I GRUPE

Sljedeća tablica predstavlja konsolidirane rezultate poslovanja Grupe za tri mjeseca 2024. godine.

Konsolidirani ključni pokazatelji poslovanja

	Izvešteno			Usporedivi rezultati ¹		
	Tri mjeseca do 31. ožujka 2024.	Tri mjeseca do 31. ožujka 2023.	Postotak promjene %	Tri mjeseca do 31. ožujka 2024.	Tri mjeseca do 31. ožujka 2023.	Postotak promjene %
Ukupni prihodi (u milijunima eura)	15,4	10,6	45,3	14,7	10,6	38,7
Prihodi od smještaja (u milijunima eura)	11,5	7,9	45,6	11,2	7,9	41,8
EBITDAR (u milijunima eura)	(4,2)	(4,9)	(14,3)	(3,8)	(4,9)	(22,4)
EBITDA (u milijunima eura)	(4,8)	(5,5)	(12,7)	(4,4)	(5,5)	(20,0)
Gubitak prije oporezivanja (u milijunima eura)	(11,9)	(10,0)	19,0	(10,8)	(10,0)	8,0
Raspoložive sobe ²	218.322	170.936	27,7	203.316	170.936	21,9
Stupanj popunjenosti % ²	43,6	36,5	713,1 ⁴	44,9	36,5	842,8 ⁴
ADR (EUR) ³	120,4	127,0	(5,2)	119,7	127,0	(5,7)
RevPAR (EUR)	52,5	46,3	13,4	53,8	46,3	16,2

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).

Ukupni prihodi povećali su se za 45,3% na iznos od 15,4 milijuna eura (2023.: 10,6 milijuna eura). Prihodi od smještaja povećali su se za 45,6% na 11,5 milijuna eura (2023.: 7,9 milijuna eura) dok se stupanj popunjenosti povećao za 713,1 baznih poena na 43,6%, a ADR se smanjio za 5,2% i iznosio je 120,4 eura (2023.: 127,0 eura).

EBITDA gubitak smanjio se za 12,7% i iznosio je 4,8 milijuna eura (2023.: gubitak 5,5 milijuna eura) i bio je pod negativnim godišnjim utjecajem povećanih troškova uslijed inflacijskih pritisaka, ponajviše troškova hrane i usluga te troškova plaća.

Grupa je usmjerena na očuvanje svoje likvidnosti i održivosti daljnjom optimizacijom svojih troškova. Važno je napomenuti da je Grupa likvidna i ima novčanu poziciju od 29,3 milijuna eura.

Pregled poslovanja - Hrvatska

Sljedeća tablica prikazuje rezultate poslovanja Grupe u Hrvatskoj za tri mjeseca 2024. godine.

Ključni pokazatelji poslovanja – hoteli, turistička naselja i kampovi

	Izvešteno			Usporedivi rezultati ¹		
	Tri mjeseca do 31. ožujka 2024.	Tri mjeseca do 31. ožujka 2023.	Postotak promjene %	Tri mjeseca do 31. ožujka 2024.	Tri mjeseca do 31. ožujka 2023.	Postotak promjene %
Ukupni prihodi (u milijunima eura)	5,3	2,3	130,4	4,6	2,3	100,0
Prihodi od smještaja (u milijunima eura)	3,5	1,5	133,3	3,2	1,5	113,3
EBITDAR (u milijunima eura)	(4,8)	(4,8)	0,0	(4,4)	(4,8)	(8,3)
EBITDA (u milijunima eura)	(5,3)	(5,3)	0,0	(4,9)	(5,3)	(7,5)
Raspoložive sobe ²	122.051	71.036	71,8	112.045	71.036	57,7
Stupanj popunjenosti % ²	32,6	27,8	474,8 ⁴	33,7	27,8	588,7 ⁴
ADR (EUR) ³	87,7	73,9	18,6	84,7	73,9	14,7
RevPAR (EUR)	28,5	20,6	38,6	28,6	20,6	38,8
FTE ⁵	532,7	423,6	25,8	462,7	423,6	9,2

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 porasli za 130,4% te su iznosili 5,3 milijuna eura (2023.: 2,3 milijuna eura). Povećanje prihoda od smještaja za 133,3% rezultat je povećanja prosječne cijene smještaja za 18,6% i iznosila je 87,7 eura (2023.: 73,9 eura) kao i povećanja popunjenosti za 474,8 bps na 32,6%.

Nekoliko je razloga za snažan rast prihoda:

- Dodatni broj raspoloživih jedinica, jer je ove godine art'otel Zagreb u izvještajnom razdoblju radio u potpunosti;
- Više objekata u funkciji u ovom izvještajnom razdoblju u odnosu na prošlu godinu, pri čemu je Grand Hotel Brioni Pula bio otvoren tijekom cijelog prvog kvartala (dok je bio zatvoren u prvom kvartalu prošle godine);
- Različiti kalendarski dani s Uskrsom krajem ožujka, što uvijek pozitivno utječe na našu popunjenost u tom periodu.

U isto vrijeme povećani broj raspoloživih jedinica rezultirao je povećanjem operativnih troškova, uglavnom troškova plaća, ali i troškova prodaje i ostalih varijabilnih troškova. Zbog povoljnijih cijena električne energije, ukupni troškovi režija ostali su na istoj razini kao i prošle godine unatoč povećanom broju raspoloživih jedinica i znatno većem broju prodanih soba.

Na usporednoj razini (isključujući art'otel Zagreb iz rezultata 2024.), prihodi su i dalje bili dvostruko veći u odnosu na prošlu godinu, dok je EBITDA bila 8% veća nego prošle godine.

EBITDA gubitak ostao je na istoj razini kao i prošle godine i iznosio je 5,3 milijuna eura (2023.: gubitak 5,3 milijuna eura) kao rezultat značajno povećanih troškova prodaje, operativnih troškova te troškova plaća.

Pregled poslovanja - Njemačka

Sljedeća tablica prikazuje rezultate poslovanja Grupe u Njemačkoj za tri mjeseca 2024. godine.

Ključni pokazatelji poslovanja

	Tri mjeseca do 31. ožujka 2024.	Tri mjeseca do 31. ožujka 2023.	Postotak promjene %
Ukupni prihodi (u milijunima eura)	5,9	5,2	13,5
Prihodi od smještaja (u milijunima eura)	5,1	4,4	15,9
EBITDAR (u milijunima eura)	1,2	0,8	50,0
EBITDA (u milijunima eura)	1,2	0,8	50,0
Raspoložive sobe ¹	64.974	64.260	1,1
Stupanj popunjenosti % ¹	58,9	48,1	1.077,6 ²
ADR (EUR) ³	133,2	142,4	(6,5)
RevPAR (EUR)	78,4	68,5	14,5
FTE ⁴	123,9	125,6	(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 prva tri mjeseca ostvareni stupanj popunjenosti bio je 58,9%, u usporedbi s 48,1% u 2023. godini. Regija je zabilježila pad prosječne cijene smještaja u usporedbi s 2023. godinom, pri čemu je ona u 2024. godini bila 6,5% manja i iznosila je 133,2 eura (2023.: 142,4 eura).

Ukupni prihodi tijekom razdoblja su porasli za 13,5% na 5,9 milijuna eura (2023.: 5,2 milijuna eura). Prihodi od smještaja porasli su za 15,9% na 5,1 milijuna eura (2023.: 4,4 milijuna eura), potaknuti povećanjem popunjenosti za 1.077,6 bps na 58,9% (2023.: 48,1%). RevPAR je porastao za 14,5% na 78,4 eura (2023.: 68,5 eura).

Rastući troškovi osoblja i povećanja troškova roba i usluga nastavili su utjecati na profitabilnost.

EBITDA za prvo tromjesečje iznosila je 1,2 milijuna eura (2023.: 0,8 milijuna eura).

Pregled poslovanja – CEE regija

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

Ključni pokazatelji poslovanja

	Tri mjeseca do 31. ožujka 2024.	Tri mjeseca do 31. ožujka 2023.	Postotak promjene %
Ukupni prihodi (u milijunima eura)	4,0	2,8	42,9
Prihodi od smještaja (u milijunima eura)	2,9	2,1	38,1
EBITDAR (u milijunima eura)	0,9	0,3	200,0
EBITDA (u milijunima eura)	0,9	0,3	200,0
Raspoložive sobe ¹	31.297	35.640	(12,2)
Stupanj popunjenosti % ¹	55,0	32,8	2.219,2 ²
ADR (EUR) ³	167,6	176,1	(4,8)
RevPAR (EUR)	92,1	57,8	59,5
FTE ⁴	136,0	120,4	13,0

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

² baznih poena (bp).

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

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

Ova operativna regija, koja se sastoji od operacija u Mađarskoj, Srbiji i Austriji, zabilježila je porast poslovnih aktivnosti u tri mjeseca.

Dana 14. veljače ponovno smo otvorili naš bivši hotel Arena 88 Rooms u Srbiji pod otmjenim i dinamičnim brendom Radisson RED, prvi Radisson RED hotel Arena Hospitality Grupe.

Naš hotel u Budimpešti nastavio je poboljšavati svoju popunjenost tijekom razdoblja na 56,6% (2023.: 29,4%) i povećao prihod za 35% u usporedbi s istim razdobljem prošle godine.

Naš hotel u Nassfeldu zabilježio je pozitivne rezultate tijekom zimske sezone s povećanjem prihoda od 44% na godišnjoj razini što se može pripisati rastu i ADR-a i popunjenosti. Hotel je zatvoren 7. travnja i ponovno će biti otvoren krajem svibnja za ljetnu sezonu.

Ukupni prihodi za ovu regiju porasli su za 42,9% na 4,0 milijuna eura (2023.: 2,8 milijuna eura), uglavnom kao rezultat doprinosa naših hotela u Nassfeldu i Budimpešti. Prosječna cijena smještaja iznosila je 167,6 eura, a popunjenost je bila 55%.

EBITDA je iznosila je 0,9 milijuna eura (2023.: 0,3 milijuna eura).

Rezultati upravljanja i centraliziranih usluga

Sljedeća tablica prikazuje rezultate poslovanja upravljanja i centraliziranih usluga za tri mjeseca 2024. godine:

Ključni pokazatelji poslovanja¹

	Tri mjeseca do 31. ožujka 2024.	Tri mjeseca do 31. ožujka 2023.	Postotak promjene %
Ukupni prihodi prije eliminacije (u milijunima eura)	3,2	2,9	10,3
Eliminacija prihoda (u milijunima eura)	(3,0)	(2,6)	15,4
Ukupni prihodi (u milijunima eura)	0,2	0,3	(33,3)
EBITDA (u milijunima eura)	(1,6)	(1,3)	23,1
FTE ²	274,8	263,7	4,2

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 10,3% na iznos od 3,2 milijuna eura (2023.: 2,9 milijuna eura). Eksterni prihodi smanjeni su na 0,2 milijuna eura. EBITDA je bila negativna i iznosila je 1,6 milijuna eura (2023.: gubitak 1,3 milijuna eura).

ESG strategija i Izvješće o održivosti

Inicijativa „Žena ženi“

Osim svojih poslovnih ciljeva, Arena Hospitality Grupa ističe se i po svojoj društveno odgovornoj ulozi i angažmanu. Slično kao i prošle godine, djelatnici Arena Hospitality Grupe podržali su humanitarnu inicijativu pod nazivom „Žena ženi“ povodom Međunarodnog dana žena.

Zaposlenici AHG-a su prikupili prvenstveno higijenske proizvode za žene koje su smještene u Sigurnoj kući Istre, organizaciji koja pomaže ženama koje su žrtve obiteljskog nasilja. Upravo je tom humanom gestom AHG tim dokazao da poslovna zajednica može biti i više od same poslovne zajednice i da su solidarnost i empatija značajni u svim sferama života.

Sudjelovanje u ESG panelu

Član Uprave i financijski direktor Grupe g. Devansh Bakshi dana 18. ožujka sudjelovao je na panelu „ESG priča o izazovima, uspjesima i suradnji“ u sklopu ESG radionice u organizaciji Privredne banke Zagreb i Talijansko-hrvatske gospodarske komore. Radionica se održala u prostorijama Zajednice Talijana u Puli te je bila usmjerena na ključne teme održivosti i nove standarde izvještavanja o održivosti (ESRS). G. Bakshi istaknuo je važnost održivog poslovanja, ističući kako održivo poslovanje postaje sastavni dio strategije i vizije tvrtke.

Obilježavanje “Dana narcisa”

Dana 20. ožujka, u hotelu Park Plaza Histria Pula, održana je radionica o važnosti ranog otkrivanja raka dojke u organizaciji GEA kluba Pula ususret Danu narcisa koji se ove godine obilježio 23. ožujka 2024. godine.

Cilj je ove akcije podizanje društvene svijesti o važnosti preventivnih pregleda dojki u svrhu ranog otkrivanja raka dojke i, posljedično, smanjenja smrtnosti. Tog se dana prodaju narcise, a prikupljena sredstva namijenjena su prevenciji i ranom otkrivanju raka dojke.

Osim toga, Arena Hospitality Group ponosan je dugogodišnji donator GEA Cluba i promicatelj Dana narcisa, za koji je osigurana financijska potpora GEA Clubu i ove godine.

TUI Global Hotel Awards

Dva izuzetna hotela u sklopu Arena Hospitality Grupe dobila su prestižna priznanja TUI Global Hotel Awards. Hotel Park Plaza Histria Pula i TUI BLUE Medulin među najboljim su hotelima u TUI programu na globalnoj razini i dobitnici su TUI Global Hotel Awards Quality Winners za 2024. godinu.

TUI Global Hotel Awards priznaju hotele diljem svijeta koji su dio TUI programa i koji su prepoznati zbog iznimnih standarda usluge, sadržaja i cjelokupnog doživljaja gostiju, a sve na temelju povratnih informacija i zadovoljstva gostiju.

ZNAČAJNI DOGAĐAJI TIJEKOM TRI MJESECA 2024. GODINE

Regulativa o turističkom zemljištu

Dana 9. veljače 2024. godine, konačna regulativa koja se odnosi na turističko zemljište usvojena je od strane Hrvatske Vlade (za detalje molimo pogledajte Bilješku 15. Godišnjeg izvješća i financijskih izvještaja za 2023. godinu).

Na dan izrade ovog izvješća, Grupa još uvijek nije potpisala ugovore kako je predviđeno Zakonom o neprocijenjenom građevinskom zemljištu, te Grupa još uvijek procjenjuje koji pojedinačni objekti i očekivani ugovori o najmu će zadovoljiti kriterije kako bi se mjerili i evidentirali prema MSFI-u 16.

Otpuštanje vlastitih dionica

Dana 13. ožujka 2024. godine, uslijed provedbe Plana dodjele dionica kod Društva, izvršen je prijenos od ukupno 18.240 vlastitih dionica Društva članovima Uprave Društva.

DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon datuma bilance nije bilo značajnijih događaja.

02 Financijski izvještaji

Konsolidirani i pojedinačni izvještaj o financijskom položaju (nerevidirano)

	Grupa		Društvo	
	31. ožujka 2024. EUR'000	31. prosinca 2023. EUR'000	31. ožujka 2024. EUR'000	31. prosinca 2023. EUR'000
Imovina				
Dugotrajna imovina:				
Nematerijalna imovina	1.197	1.201	1.076	1.080
Nekretnine, postrojenja i oprema	351.763	353.292	220.039	221.223
Imovina s pravom upotrebe	32.953	33.059	-	-
Zalihe	1.670	2.066	1.329	1.580
Ulaganja u zajedničke pothvate	9.514	6.256	-	-
Ostala dugotrajna financijska imovina	1.108	1.029	128.208	124.708
Odgođena porezna imovina	8.674	8.674	8.588	8.588
Ograničeni depoziti i novčana sredstva	9.760	9.335	8.975	8.975
	416.639	414.912	368.215	366.154
Kratkotrajna imovina:				
Zalihe	1.214	843	670	548
Potraživanja od kupaca	4.243	2.610	2.286	1.024
Ostala potraživanja i predujmovi	1.859	1.481	4.438	2.958
Potraživanja za porez na dobit	218	99	-	-
Novac i novčani ekvivalenti	29.255	50.348	24.499	43.371
	36.789	55.381	31.893	47.901
Ukupna imovina	453.428	470.293	400.108	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	370	210	-	-
Ostale rezerve	41.273	41.631	72.800	73.288
Zadržana dobit/(preneseni gubitak)	(5.617)	6.314	23.515	32.687
Ukupni kapital	201.264	213.437	261.553	271.257
Dugoročne obveze:				
Obveze po kreditima banaka	158.108	162.251	94.124	97.416
Obveze za najmove	35.920	35.799	157	169
Rezerviranja	6.020	6.020	6.020	6.020
Ostale obveze	1.329	1.329	1.314	1.314
	201.377	205.399	101.615	104.919
Kratkoročne obveze:				
Obveze prema dobavljačima	4.789	4.567	2.025	1.264
Kratkoročne obveze za najmove	3.768	3.546	46	45
Ostale obveze i rezerviranja	17.402	14.483	14.575	11.810
Obveze prema povezanim stranama	1.654	1.209	1.767	1.599
Obveze po kreditima banaka	23.174	27.652	18.527	23.161
	50.787	51.457	36.940	37.879
Ukupne obveze	252.164	256.856	138.555	142.798
Ukupni kapital i obveze	453.428	470.293	400.108	414.055

Konsolidirani i pojedinačni račun dobiti i gubitka (nerevidirano)

	Grupa		Društvo	
	31. ožujka 2024. EUR'000	31. ožujka 2023. EUR'000	31. ožujka 2024. EUR'000	31. ožujka 2023. EUR'000
Poslovni prihodi	15.355	10.593	5.110	2.688
Poslovni rashodi	(19.573)	(15.530)	(10.628)	(8.031)
EBITDAR	(4.218)	(4.937)	(5.518)	(5.343)
Troškovi najma i koncesijska naknada za zemljišta	(579)	(575)	(539)	(535)
EBITDA	(4.797)	(5.512)	(6.057)	(5.878)
Amortizacija	(5.123)	(4.262)	(3.267)	(2.945)
EBIT	(9.920)	(9.774)	(9.324)	(8.823)
Financijski rashodi	(2.129)	(1.258)	(692)	(698)
Financijski prihodi	468	1.216	809	382
Ostali rashodi	(199)	(18)	(1)	(25)
Ostali prihodi	43	-	36	-
Udio u rezultatu zajedničkih pothvata	(156)	(187)	-	-
Dobit / (gubitak) prije oporezivanja	(11.893)	(10.019)	(9.172)	(9.165)
Porez na dobit	(38)	(95)	-	-
Dobit / (gubitak) nakon oporezivanja	(11.931)	(10.115)	(9.172)	(9.165)
Zarada po dionici	(2,35)	(1,99)	(1,81)	(1,81)

Konsolidirani i pojedinačni izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (nerevidirano)

	Grupa		Društvo	
	31. ožujka 2024. EUR'000	31. ožujka 2023. EUR'000	31. ožujka 2024. EUR'000	31. ožujka 2023. EUR'000
Dobit / (gubitak) nakon oporezivanja	(11.931)	(10.115)	(9.172)	(9.165)
Ostala sveobuhvatna dobit koja će se naknadno priznati u računu dobiti i gubitka u budućim razdobljima:	-	-	-	-
Dobit/ (gubitak) s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	160	(92)	-	-
Tečajne razlike nastale iz preračuna inozemnog poslovanja	130	(204)	-	-
Ostala sveobuhvatna dobit / (gubitak)	290	(296)	-	-
Ukupna sveobuhvatna dobit / (gubitak)	(11.641)	(10.411)	(9.172)	(9.165)

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	-	-	-	-	(11.931)	(11.931)
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	160	130	-	290
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	160	130	(11.931)	(11.641)
Trezorske dionice	-	-	-	(568)	-	(568)
Otpuštanje vlastitih dionica	-	(44)	-	44	-	-
Plaćanja temeljena na dionicama	-	-	-	36	-	36
Stanje na dan 31. ožujka 2024.	13.614	151.624	370	41.273	(5.617)	201.264

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	-	-	-	(9.172)	(9.172)
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	-	-	-
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	-	(9.172)	(9.172)
Trezorske dionice	-	-	(568)	-	(568)
Otpuštanje vlastitih dionica	-	(44)	44	-	-
Plaćanja temeljena na dionicama	-	-	36	-	36
Stanje na dan 31. ožujka 2024.	13.614	151.624	72.800	23.515	261.553

Konsolidirani i pojedinačni izvještaj o novčanim tokovima (nerevidirano)

	Grupa		Društvo	
	Q1 2024 EUR'000	Q1 2023 EUR'000	Q1 2024 EUR'000	Q1 2023 EUR'000
Novčani tok od poslovnih aktivnosti:				
Dobit/(gubitak) tekuće godine	(11.931)	(10.115)	(9.172)	(9.165)
Usklađenja dobiti i novčanog priljeva od poslovnih aktivnosti:				
Rashodi od kamata	1.372	1.258	675	696
Prihodi od kamata	(468)	(277)	(809)	(382)
(Dobit)/gubitak od nerealiziranih tečajnih razlika	664	(1.033)	-	-
Porez na dobit	38	95	-	-
Udio u rezultatu zajedničkih pothvata	156	187	-	-
Amortizacija i umanjenje vrijednosti imovine	5.123	4.262	3.267	2.945
Otuđenje nekretnina, postrojenja i opreme	-	9	-	8
Plaćanja temeljena na dionicama	36	54	36	54
	6.921	4.555	3.169	3.321
Promjene u poslovnoj imovini i obvezama:				
Smanjenje/(povećanje) zaliha	23	(23)	129	(60)
Smanjenje/ (povećanje) potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja	(2.076)	(756)	(2.310)	(1.542)
Povećanje/ (smanjenje) obveza prema dobavljačima i ostalih obveza	3.394	1.209	3.505	2.107
	1.341	430	1.324	505
Novčani izdaci i primici tijekom razdoblja za:				
Plaćena kamata	(1.516)	(1.371)	(859)	(670)
Primici od kamata	336	243	328	122
Plaćen porez	(108)	(93)	-	-
	(1.288)	(1.221)	(531)	(548)
Neto novčani priljev od poslovnih aktivnosti	(4.957)	(6.351)	(5.210)	(5.887)
Novčani tok od investicijskih aktivnosti:				
Ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu	(2.732)	(9.481)	(1.841)	(4.209)
Zajmovi dani povezanim društvima	-	-	(3.500)	(1.400)
Zajmovi dani zajedničkim pothvatima	(3.200)	-	-	-
Povećanje ograničenih depozita i depozita danih najmodavateljima	(425)	(74)	-	(125)
Neto novčani tok od investicijskih aktivnosti	(6.357)	(9.555)	(5.341)	(5.734)
Novčani tok od financijske aktivnosti:				
Primici od kredita banaka	-	2.607	-	-
Plaćanje glavnice iz obveze po najmu	(841)	(774)	(11)	(3)
Otplata kredita banaka	(8.404)	(1.826)	(7.742)	(1.090)
Stjecanje trezorskih dionica	(568)	(162)	(568)	(162)
Neto novčani priljev od financijskih aktivnosti	(9.813)	(155)	(8.321)	(1.255)
(Smanjenje)/povećanje novca i novč. ekvivalenata	(21.127)	(16.061)	(18.872)	(12.876)
Tečajne razlike	34	(10)	-	-
Novac i novčani ekvivalenti na početku godine	50.348	70.437	43.371	55.583
Novac i novčani ekvivalenti na kraju godine	29.255	54.366	24.499	42.707

Bilješka 1. Opće informacije

Financijski izvještaji društva Arena Hospitality Group d.d. („Društvo“) i njenih ovisnih društava (zajedno „Grupa“) za razdoblje koje završava 31. ožujka 2024. godine utvrđena su odlukom Uprave društva 24. travnja 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 54,43% 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 31. ožujka 2024. i za razdoblje od tri mjeseca 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 31. ožujka 2024. godine u usporedbi s onima korištenim za izradu godišnjih financijskih izvještaja Grupe za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. godine.

Bilješka 3. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

Grupa	Zemljište i građevinski objekti	Namještaj i oprema	Nekretnine i imovina u pripremi	Ukupno
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Trošak nabave:				
Stanje na dan 1. siječnja 2024.	475.079	67.750	10.810	553.639
Povećanja tijekom godine	14	267	2.582	2.863
Smanjenja tijekom godine	-	-	-	-
Reklasifikacija	(1.721)	1.721	-	-
Tečajne razlike	(15)	(179)	(10)	(204)
Stanje na dan 31. ožujka 2024.	473.357	69.559	13.382	556.298
Akumulirana amortizacija:				
Stanje na dan 1. siječnja 2024.	161.218	39.129	-	200.347
Amortizacija	2.860	1.394	-	4.254
Smanjenja tijekom godine	-	-	-	-
Reklasifikacija	-	-	-	-
Tečajne razlike	-	(66)	-	(66)
Stanje na dan 31. ožujka 2024.	164.078	40.457	-	204.535
Neto knjigovodstvena vrijednost na dan 31. ožujka 2024.	309.279	29.102	13.382	351.763

Društvo	Zemljište i građevinski objekti	Namještaj i oprema	Nekretnine i imovina u pripremi	Ukupno
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Trošak nabave:				
Stanje na dan 1. siječnja 2024.	348.384	46.945	7.611	402.940
Povećanja tijekom godine	51	128	1.804	1.983
Reklasifikacija	-	-	-	-
Smanjenja tijekom godine	-	-	-	-
Stanje na dan 31. ožujka 2024.	348.435	47.073	9.415	404.923
Akumulirana amortizacija:				
Stanje na dan 1. siječnja 2024.	152.950	28.767	-	181.717
Amortizacija	2.281	886	-	3.167
Reklasifikacija	-	-	-	-
Smanjenja tijekom godine	-	-	-	-
Stanje na dan 31. ožujka 2024.	155.231	29.653	-	184.884
Neto knjigovodstvena vrijednost na dan 31. ožujka 2024.	193.204	17.420	9.415	220.039

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.

31. ožujka 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	14.413	289	474	179	-	15.355
Među segmentima	5	9	-	2.991	(3.005)	-
Ukupni prihodi	14.418	298	474	3.170	(3.005)	15.355
EBITDA segmenta	62	(1.100)	(2.184)	(1.575)	-	(4.797)
Amortizacija	(3.270)	(530)	(1.044)	(279)	-	(5.123)
Financijski rashodi	-	-	-	-	-	(2.129)
Financijski prihodi	-	-	-	-	-	468
Ostali rashodi	-	-	-	-	-	(199)
Ostali prihodi	-	-	-	-	-	43
Udio u rezultatu zajedničkih ulaganja	-	-	-	-	-	(156)
Dobit/(gubitak) prije oporezivanja	-	-	-	-	-	(11.893)

31. ožujka 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	10.107	104	117	265	-	10.593
Među segmentima	-	-	-	2.602	(2.602)	-
Ukupni prihodi	10.107	104	117	2.867	(2.602)	10.593
EBITDA segmenta	(1.025)	(1.092)	(2.097)	(1.298)	-	(5.512)
Amortizacija	(2.646)	(459)	(956)	(201)	-	(4.262)
Financijski rashodi	-	-	-	-	-	(1.258)
Financijski prihodi	-	-	-	-	-	1.216
Ostali rashodi	-	-	-	-	-	(18)
Ostali prihodi	-	-	-	-	-	-
Udio u rezultatu zajedničkih ulaganja	-	-	-	-	-	(187)
Dobit/(gubitak) prije oporezivanja	-	-	-	-	-	(10.019)

Financijsko međuzvješće Društva i Grupe
za prvo tromjesečje 2024. godine

31. ožujka 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	3.868	298	474	470	-	5.110
Među segmentima	-	-	-	2.131	(2.131)	-
Ukupni prihodi	3.868	298	474	2.601	(2.131)	5.110
EBITDA segmenta	(1.571)	(1.100)	(2.184)	(1.202)	-	(6.057)
Amortizacija	(1.449)	(530)	(1.044)	(244)	-	(3.267)
Financijski rashodi	-	-	-	-	-	(692)
Financijski prihodi	-	-	-	-	-	809
Ostali rashodi	-	-	-	-	-	(1)
Ostali prihodi	-	-	-	-	-	36
Dobit/(gubitak) prije oporezivanja	-	-	-	-	-	(9.172)

31. ožujka 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	2.040	104	117	427	-	2.688
Među segmentima	-	-	-	1.964	(1.964)	-
Ukupni prihodi	2.040	104	117	2.391	(1.964)	2.688
EBITDA segmenta	(2.104)	(1.092)	(2.097)	(585)	-	(5.878)
Amortizacija	(1.366)	(459)	(956)	(164)	-	(2.945)
Financijski rashodi	-	-	-	-	-	(698)
Financijski prihodi	-	-	-	-	-	382
Ostali rashodi	-	-	-	-	-	(25)
Ostali prihodi	-	-	-	-	-	-
Dobit/(gubitak) prije oporezivanja	-	-	-	-	-	(9.165)

Bilješka 5. Zarada po dionici

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

	Grupa		Društvo	
	31. ožujka 2024. EUR'000	31. ožujka 2023. EUR'000	31. ožujka 2024. EUR'000	31. ožujka 2023. EUR'000
Dobit/(gubitak) tekuće godine	(11.931)	(10.115)	(9.172)	(9.165)
Ponderirani prosječni broj redovnih dionica u izdanju	5.070.065	5.075.264	5.070.065	5.075.264
Osnovna i razrijeđena zarada po dionici	(2,35)	(1,99)	(1,81)	(1,81)

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 (54.43% isključujući trezorske dionice) na dan 31. ožujka 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 31. ožujka 2024.	Na dan 31. prosinca 2023.	Na dan 31. ožujka 2024.	Na dan 31. prosinca 2023.
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Imovina				
Kratkoročna potraživanja:				
Park Plaza Hotels Europe B.V.	905	100	890	85
Zajednički pothvati	105	74	-	-
PPHE (Germany) B.V.	22	22	-	-
Park Plaza Hotels (UK) Services Ltd.	9	9	9	9
PPHE Nuernberg Operator	-	-	2	-
Arena Hospitality Management d.o.o.	-	-	720	109
Park Plaza Germany Holdings GmbH	-	-	1	1
Germany Real Estate B.V.	-	-	335	199
Arena 88 rooms d.o.o.	-	-	24	25
Arena Franz Ferdinand GmbH	-	-	13	9
SW Szállodaüzemeltető Kft	-	-	-	73
Sugarhill Investments B.V.	-	-	1.739	1.464
Ulika d.o.o.	-	-	218	96
Mažurana d.o.o.	-	-	-	115
artotel Köln Betriebsgesellschaft mBH	-	-	2	-
Park Plaza Hotels Berlin Wallstreet GmbH	-	-	2	-
artotel berlin city center west GmbH	-	-	2	-
Dugoročni zajmovi:				
Zajednički pothvati	10.828	7.495	-	-
Sugarhill Investments B.V.	-	-	29.979	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.	-	-	906	865
Ulika d.o.o.	-	-	-	3
Mažurana d.o.o.	-	-	179	386
Arena Franz Ferdinand GmbH	-	-	-	18
PPHE (Germany) B.V.	948	886	-	-
PPHE Nuernberg Operator	-	-	-	25
Park Plaza Hotels Europe B.V.	706	323	682	302

b. Transakcije s povezanim stranama:

	Grupa		Društvo	
	Na dan 31. ožujka 2024. EUR'000	Na dan 31. ožujka 2023. EUR'000	Na dan 31. ožujka 2024. EUR'000	Na dan 31. ožujka 2023. EUR'000
Prihodi:				
Prihod od naknade za upravljanje – zajednički pothvati	28	41	-	-
Prefakturiranje troškova zaposlenih	-	-	257	233
– Arena Hospitality Management d.o.o.	-	-	-	-
– Park Plaza Hotels Europe B.V.	-	-	-	-
– PPHE Nuernberg Operator Hotelbetriebsgesellschaft mbH	-	-	-	-
– Ulika d.o.o.	-	-	12	-
– Arena Franz Ferdinand GmbH	-	-	-	68
Prihod od ostalih usluga:				
– zajednički pothvati	90	86	6	-
– Park Plaza Hotels Europe B.V.	1	-	1	-
– Park Plaza (Germany) Services GmbH	-	-	5	-
– Park Plaza Hotels Berlin Wallstreet GmbH	-	-	7	-
– art'otel berlin city center west GmbH	-	-	2	-
– art'otel Koln Betriebsgesellschaft mBH	-	-	7	-
– Park Plaza Nuremberg Operator	-	-	6	-
– Arena 88 rooms Holding d.o.o.	-	-	1	-
– Ulika d.o.o.	-	-	2	-
– Arena Hospitality Management d.o.o.	-	-	1	-
– Arena Franz Ferdinand GmbH	-	-	14	-
Mažurana d.o.o. – prihodi od najma opreme	-	-	14	-
Troškovi:				
Troškovi naknade za upravljanje – Arena Hospitality Management d.o.o.	-	-	92	45
Naknada troškova za prodaju i marketing – Park Plaza Hotels Europe B.V.	213	89	184	89
Naknada troškova za prodaju i marketing – PPHE (Germany) B.V.	275	238	-	-
Prihodi od kamata:				
Sugarhill Investments B.V.	-	-	274	123
Ulika d.o.o.	-	-	70	31
Mažurana d.o.o.	-	-	1	-
Germany Real Estate B.V.	-	-	136	106
Zajednički pothvati	132	90	-	-

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 će objaviti svoj godišnji upitnik o korporativnom upravljanju (upitnik o usklađenosti) za 2023. godinu u kojem će iznijeti 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

Sjednica Glavne skupštine Društva sazvana je za 25. travanj 2024. Društvo je objavilo sve relevantne informacije i materijale za skupštinu u skladu s primjenjivim rokovima i propisima. Osim toga, Društvo će nakon Glavne skupštine objaviti obavijest o održanoj Glavnoj skupštini i odlukama koje su na njoj usvojene.

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 dvije sjednice u prvom tromjesečju 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.

Odbori Nadzornog odbora

U prvom tromjesečju 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;

- 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.

Najznačajnija sjednica Uprave u prvom tromjesečju 2024. godine bila je:

- 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.

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 31. ožujka 2024. godine, od ukupnog broja dionica Društva 85.201 je trezorskih dionica. Dioničari s udjelima od 3% i više u upisanom temeljnom kapitalu Društva prikazani su u tablici:

		Udio u temeljnom kapitalu uključujući trezorske dionice (%)	Udio u temeljnom kapitalu isključujući trezorske dionice (%)
1	DVADESET OSAM D.O.O. (a member of the PPHE Hotel Group)	53,52%	54,43%
2	OTP BANKA D.D./ AZ OMF kategorije B	11,93%	12,13%
3	ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK D.D./ PBZ CO OMF - KATEGORIJA B	8,60%	8,75%
4	OTP BANKA D.D./ ERSTE PLAVI OMF kategorije B	7,35%	7,48%

Vrednovanje

U eurima	12 mjeseci koji završavaju 31. ožujka 2024.		
	Najviša	Najniža	Zadnja
Cijena dionice	38,80	29,00	33,40
Tržišna kapitalizacija ¹	195.688.576	146.262.080	168.453.568
Neto dug ²	191.714.574	191.714.574	191.714.574
EV ³	387.403.150	337.976.654	360.168.142
EV/EBITDA⁴	13,47X	11,75X	12,52X

Napomena: Najviša i najniža odnose se na cijenu dionice u razdoblju za zadnjih 12 mjeseci koji završavaju 31. ožujka 2024. godine. Posljednja se odnosi na cijenu na dan 31. ožujka 2024. godine.

¹ Broj dionica na dan 31. ožujka 2024. godine iznosio je 5.128.721, od kojih je 85.201 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 31. ožujka 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:

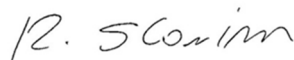
Prema našem najboljem saznanju:

- 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 31. ožujka 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

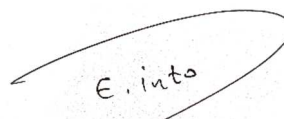
Članovi:



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

31.3.2024

Godina:

2024

Kvartal:

1

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB): 03203263

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

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

LEI: 74780000Z0PH7TFW3185

Šifra
ustanove: 1665

Tvrta izdavatelja: Arena Hospitality Group d.d.

Poštanski broj i mjesto: 52100

Pula

Ulica i kućni broj: Smareglina ulica 3

Adresa e-pošte: uprava@arenahospitalitygroup.com

Internet adresa: www.arenahospitalitygroup.com

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja): 1318

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

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

Tvrte ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Mažurana d.o.o.

Zagreb, Radnička cesta 80 80662589

Ulika d.o.o.

Pula, Smareglina ulica 3 80662845

Sugarhill Investments B.V.

Nizozemska, Amesterdam, Radarweg 60 320830051

Germany Real Estate B.V.

Nizozemska, Amesterdam, Radarweg 60 67278027

Knjigovodstveni servis: Ne (Da/Ne)

(tvrta knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: Čale Neven

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052/223-811

Adresa e-pošte: ncale@arenahospitalitygroup.com

Revizorsko društvo:

(tvrta revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 31.03.2024.

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	416.639.358
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	1.201.209	1.196.565
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1.201.209	1.196.565
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	386.386.507
1. Zemljište	011	47.398.788	47.397.576
2. Građevinski objekti	012	266.461.921	261.881.063
3. Postrojenja i oprema	013	28.109.008	28.588.468
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	512.234	513.418
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	151.293	339.713
7. Materijalna imovina u pripremi	017	10.659.033	13.042.667
8. Ostala materijalna imovina	018	35.125.114	34.623.602
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	16.620.634	20.382.162
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	6.256.010	9.514.118
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	9.752.999	10.177.945
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	611.625	690.099
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	36.789.543
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	843.337	1.213.919
1. Sirovine i materijal	039	804.865	1.176.186
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	38.472	37.733
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	6.320.703
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	56.234	831.247
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	74.449	104.868
3. Potraživanja od kupaca	049	2.610.367	4.243.356
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	0	0

5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	1.075.690	559.198
6. Ostala potraživanja	052	374.486	582.034
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	29.254.921
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	470.296.007	453.428.901
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	213.436.546	201.263.393
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	40.927.858
1. Zakonske rezerve	071	680.698	680.698
2. Rezerve za vlastite dionice	072	3.563.479	3.225.480
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-3.563.479	-3.225.480
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	40.735.079	40.247.160
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	424.409	714.927
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	370.054
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	214.111	344.873
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	2.660.562	6.314.466
1. Zadržana dobit	084	2.660.562	6.314.466
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	3.653.904	-11.931.379
1. Dobit poslovne godine	087	3.653.904	0
2. Gubitak poslovne godine	088	0	11.931.379
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	194.027.488
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	194.027.488
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	50.788.693
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	1.208.779	1.654.362
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	31.197.577	26.942.007
7. Obveze za predujmove	116	1.862.705	3.983.289
8. Obveze prema dobavljačima	117	4.567.212	4.789.021
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	2.892.175	2.981.175
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	904.947	885.087
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	9.553.752
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	470.296.007	453.428.901
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2024. do 31.03.2024.

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	10.608.218	10.608.218	15.397.756	15.397.756
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	10.373.115	10.373.115	15.161.461	15.161.461
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	235.103	235.103	236.295	236.295
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	20.399.289	20.399.289	25.475.054	25.475.054
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	6.278.372	6.278.372	7.626.948	7.626.948
a) Troškovi sirovina i materijala	010	3.731.241	3.731.241	4.580.676	4.580.676
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	2.547.131	2.547.131	3.046.272	3.046.272
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	7.609.692	7.609.692	10.340.963	10.340.963
a) Neto plaće i nadnice	014	5.008.569	5.008.569	6.970.344	6.970.344
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	1.707.550	1.707.550	2.240.647	2.240.647
c) Doprinosi na plaće	016	893.573	893.573	1.129.972	1.129.972
4. Amortizacija	017	4.261.655	4.261.655	5.123.477	5.123.477
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	2.249.570	2.249.570	2.383.666	2.383.666
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	1.216.347	1.216.347	468.473	468.473
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	223.809	223.809	468.473	468.473
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	992.538	992.538	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	1.258.019	1.258.019	2.129.288	2.129.288
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	1.246.502	1.246.502	1.334.439	1.334.439
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	0	757.305	757.305
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	11.517	11.517	37.544	37.544
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	186.686	186.686	155.676	155.676
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	11.824.565	11.824.565	15.866.229	15.866.229
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	21.843.994	21.843.994	27.760.018	27.760.018
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-10.019.429	-10.019.429	-11.893.789	-11.893.789
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-10.019.429	-10.019.429	-11.893.789	-11.893.789
XII. POREZ NA DOBIT	058	95.384	95.384	37.590	37.590
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-10.114.813	-10.114.813	-11.931.379	-11.931.379
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-10.114.813	-10.114.813	-11.931.379	-11.931.379
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	-10.114.813	-10.114.813	-11.931.379	-11.931.379
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	-10.114.813	-10.114.813	-11.931.379	-11.931.379
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	-10.114.813	-10.114.813	-11.931.379	-11.931.379
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	-295.150	-295.150	290.518	290.518
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	-295.150	-295.150	290.518	290.518
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	-202.857	-202.857	130.762	130.762
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	-92.293	-92.293	159.756	159.756
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	-295.150	-295.150	290.518	290.518
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 080+087 - 086 - 096)	098	-10.409.963	-10.409.963	-11.640.861	-11.640.861
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	-10.409.963	-10.409.963	-11.640.861	-11.640.861
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	-10.409.963	-10.409.963	-11.640.861	-11.640.861
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2024. do 31.03.2024.

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	-10.019.429	-11.893.789
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	4.459.988	6.882.198
a) Amortizacija	003	4.261.655	5.123.477
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	9.344	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-276.855	-468.473
e) Rashodi od kamata	007	1.258.020	1.371.981
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-1.032.726	663.628
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	240.550	191.585
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	-5.559.441	-5.011.591
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	430.389	1.343.728
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	1.209.381	3.396.773
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-756.081	-2.076.480
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-22.911	23.435
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-5.129.052	-3.667.863
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.371.263	-1.516.378
5. Plaćeni porez na dobit	019	-93.278	-107.508
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-6.593.593	-5.291.749
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	243.054	335.971
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	243.054	335.971
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-9.480.822	-2.732.349
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	-3.200.000
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-73.682	-424.946
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-9.554.504	-6.357.295
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-9.311.450	-6.021.324
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	2.607.007	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	2.607.007	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-1.826.305	-8.404.466
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-774.222	-841.171
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	-162.232	-568.202
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-2.762.759	-9.813.839
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-155.752	-9.813.839
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	-10.472	33.746
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-16.071.267	-21.093.166
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	54.365.655	29.254.921

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **1.1.2024** do **31.3.2024**

Opis pozicije	ACP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																	u eurima	
		Temeljni (upisan) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (dobitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (inkonkordantni) interes	Ukupno kapital i rezerve	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6 + 7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)	
Prethodno razdoblje																				
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	13.613.985	151.667.929	680.698	3.026.752	3.026.752	0	41.056.349	0	0	0	1.142.056	0	407.238	1.387.794	4.808.582	214.764.611	0	214.764.611	
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (ACP 01 do 03)	04	13.613.985	151.667.929	680.698	3.026.752	3.026.752	0	41.056.349	0	0	0	1.142.056	0	407.238	1.387.794	4.808.582	214.764.611	0	214.764.611	
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.653.904	3.653.904	0	3.653.904	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-931.758	0	0	0	0	-931.758	0	-931.758	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Akcuzarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Ostale nevasničke promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. Smrtnjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Smrtnjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Smrtnjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	536.727	536.727	0	-536.727	0	0	0	0	0	0	0	0	-536.727	0	-536.727	
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3.536.744	0	-3.536.744	0	-3.536.744	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	215.467	0	0	0	0	0	0	930	0	216.367	0	216.367	
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.808.582	-4.808.582	0	0	0	
23. Povećanje rezervi u postupku predstajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	13.613.985	151.667.929	680.698	3.563.479	3.563.479	0	40.735.079	0	0	0	210.298	0	214.111	2.660.562	3.653.904	213.436.546	0	213.436.546	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																				
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (ACP 06 do 14)																				
25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-831.758	0	-193.127	0	0	-1.124.885	0	-1.124.885	
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (ACP 05 do 23)																				
26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-831.758	0	-193.127	0	3.653.904	2.529.019	0	2.529.019	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (ACP 15 do 23)																				
27	0	0	0	0	536.727	536.727	0	-321.270	0	0	0	0	0	1.272.788	-4.808.582	-3.857.084	0	-3.857.084		
Tekuće razdoblje																				
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	13.613.985	151.667.929	680.698	3.563.479	3.563.479	0	40.735.079	0	0	0	210.298	0	214.111	2.660.562	3.653.904	213.436.546	0	213.436.546	
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (ACP 28 do 30)	31	13.613.985	151.667.929	680.698	3.563.479	3.563.479	0	40.735.079	0	0	0	210.298	0	214.111	2.660.562	3.653.904	213.436.546	0	213.436.546	
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-11.931.379	-11.931.379	0	-11.931.379	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	130.762	130.762	0	130.762	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	159.756	0	0	0	0	159.756	0	159.756	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Akcuzarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Ostale nevasničke promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. Smrtnjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Smrtnjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Smrtnjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	568.202	568.202	0	-568.202	0	0	0	0	0	0	0	0	-568.202	0	-568.202	
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	-44.373	0	-906.201	0	-906.201	0	0	0	0	0	0	0	0	35.910	0	35.910	
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.653.904	-3.653.904	0	0	0	
23. Povećanje rezervi u postupku predstajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (ACP 31 do 50)	51	13.613.985	151.623.556	680.698	3.225.480	3.225.480	0	40.247.180	0	0	0	370.054	0	344.873	6.314.486	-11.931.379	201.263.393	0	201.263.393	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																				
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (ACP 06 do 14)																				
52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	159.756	0	130.762	0	0	290.518	0	290.518	
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (ACP 05 do 23)																				
53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	159.756	0	130.762	0	-11.931.379	-11.640.861	0	-11.640.861	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (ACP 42 do 50)																				
54	0	0	-44.373	0	-337.999	-337.999	0	-487.919	0	0	0	0	0	0	3.653.904	-3.653.904	-532.292	0	-532.292	

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 31.03.2024.

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

1. naziv, sjedište poduzetnika (adresa), pravni oblik poduzetnika, državu osnivanja, matični broj subjekta, osobni identifikacijski broj te, ako je primjenjivo, da je poduzetnik u likvidaciji, stečaju, skraćenom postupku prestanka ili izvanrednoj upravi
- vidjeti Opće podatke
2. usvojene računovodstvene politike (samo naznaku je li došlo do promjene u odnosu na prethodno razdoblje)
- nije bilo izmjena
3. ukupan iznos svih financijskih obveza, jamstava ili nepredviđenih izdataka koji nisu uključeni u bilancu, te naznaku prirode i oblika eventualno uspostavljenog stvarnog osiguranja koje je dano; sve obveze koje se odnose na mirovine poduzetnika unutar grupe ili društva povezana sudjelujućim interesom objavljuju se odvojeno
- nije bilo promjene u odnosu na objavljeni podatak u Godišnjem izvješću za 2023. objavljen u Bilješkama 12. i 13.
4. iznos i prirodu pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave
- vidjeti objašnjenja u tekstu gdje se komentiraju rezultati poslovanja u periodu
5. iznose koje poduzetnik duguje i koji dospijevaju nakon više od pet godina, kao i ukupna dugovanja poduzetnika pokrivena vrijednim osiguranjem koje je dao poduzetnik, uz naznaku vrste i oblika osiguranja
- nije bilo promjene u odnosu na objavljeni podatak u Godišnjem izvješću za 2023. objavljen u Bilješkama 12. i 13.
6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja
- 1.067 zaposlenih
7. ako je poduzetnik u poslovnoj godini sukladno propisima kapitalizirao trošak plaća djelomično ili u cijelosti, informaciju o iznosu ukupnog troška zaposlenih tijekom godine raščlanjenom na iznos koji je direktno teretio troškove razdoblja i iznos koji je kapitaliziran u vrijednost imovine tijekom razdoblja, na način da se za svaki dio posebno iskaže ukupni iznos neto plaća te iznos poreza, doprinosa iz plaća i doprinosa na plaće
- Ukupan kapitalizirani trošak iznosi 16.232 eura (neto 9.996 eura, 4.207 eura poreza i doprinosa iz plaće te 2.029 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

31.3.2024

Godina:

2024

Kvartal:

1

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB): 03203263

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

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

LEI: 74780000Z0PH7TFW3I85

Šifra
ustanove: 1665

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): 926

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

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

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis: Ne (Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: Neven Čale

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052/223-811

Adresa e-pošte: ncale@arenahospitalitygroup.com

Revizorsko društvo:

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 31.03.2024

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	368.215.886
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	1.080.349	1.076.323
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1.080.349	1.076.323
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	221.368.001
1. Zemljište	011	31.154.750	31.154.750
2. Građevinski objekti	012	164.278.552	162.048.300
3. Postrojenja i oprema	013	17.665.663	16.906.890
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	512.234	513.418
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	151.293	339.713
7. Materijalna imovina u pripremi	017	7.460.929	9.075.446
8. Ostala materijalna imovina	018	1.580.326	1.329.484
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	133.683.223	137.183.223
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	55.648.386
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	8.975.171
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	8.588.339	8.588.339
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	47.900.807	31.892.904
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	548.129	669.842
1. Sirovine i materijal	039	509.657	632.109
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	38.472	37.733
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	6.710.386
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	2.183.508	3.954.845
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	1.023.660	2.286.438
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	8.071	0

5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	572.951	151.390
6. Ostala potraživanja	052	188.603	317.713
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	5.309	13.984
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	8.675
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	43.370.576	24.498.692
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	414.056.465	400.108.790
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	271.257.644	261.552.834
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	72.800.434
1. Zakonske rezerve	071	680.698	680.698
2. Rezerve za vlastite dionice	072	3.563.479	3.225.480
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-3.563.479	-3.225.480
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	72.607.655	72.119.736
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	32.687.397
1. Zadržana dobit	084	26.555.701	32.687.397
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	6.131.696	-9.172.518
1. Dobit poslovne godine	087	6.131.696	0
2. Gubitak poslovne godine	088	0	9.172.518
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	94.281.489
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	94.281.489
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	36.940.742
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	1.599.196	1.767.093
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	18.572.656
7. Obveze za predujmove	116	1.137.048	3.184.000
8. Obveze prema dobavljačima	117	1.263.868	2.025.380
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	2.904.693	2.450.822
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	633.589	720.380
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	8.220.411
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	414.056.465	400.108.790
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2024. do 31.03.2024.

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	2.688.355	2.688.355	5.145.437	5.145.437
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	282.093	282.093	437.026	437.026
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	2.249.148	2.249.148	4.612.739	4.612.739
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	157.114	157.114	95.672	95.672
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	11.536.371	11.536.371	14.435.578	14.435.578
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	3.210.048	3.210.048	3.965.487	3.965.487
a) Troškovi sirovina i materijala	010	1.772.566	1.772.566	2.152.745	2.152.745
b) Troškovi prodane robe	011	918	918	3.682	3.682
c) Ostali vanjski troškovi	012	1.436.564	1.436.564	1.809.060	1.809.060
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	4.188.167	4.188.167	5.916.979	5.916.979
a) Neto plaće i nadnice	014	2.596.244	2.596.244	3.643.711	3.643.711
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	1.074.601	1.074.601	1.533.603	1.533.603
c) Doprinosi na plaće	016	517.322	517.322	739.665	739.665
4. Amortizacija	017	2.945.385	2.945.385	3.266.889	3.266.889
5. Ostali troškovi	018	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	1.192.771	1.192.771	1.286.223	1.286.223
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	381.685	381.685	809.431	809.431
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	260.065	260.065	481.552	481.552
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	121.620	121.620	327.879	327.879
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	0	0	0	0
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	698.159	698.159	691.808	691.808
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	696.181	696.181	665.129	665.129
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	1.978	1.978	3.600	3.600
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	0	0	23.079	23.079
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	3.070.040	3.070.040	5.954.868	5.954.868
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	12.234.530	12.234.530	15.127.386	15.127.386
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-9.164.490	-9.164.490	-9.172.518	-9.172.518
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-9.164.490	-9.164.490	-9.172.518	-9.172.518
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-9.164.490	-9.164.490	-9.172.518	-9.172.518
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-9.164.490	-9.164.490	-9.172.518	-9.172.518
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	-9.164.490	-9.164.490	-9.172.518	-9.172.518	0
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0	0
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 080+087 - 086 - 096)	098	-9.164.490	-9.164.490	-9.172.518	-9.172.518	0
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 31.03.2024.

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	-9.164.490	-9.172.518	
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	3.321.878	3.168.555	
a) Amortizacija	003	2.945.385	3.266.889	
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	8.317	0	
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0	
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-381.685	-809.430	
e) Rashodi od kamata	007	696.181	675.187	
f) Rezerviranja	008	0	0	
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-184	0	
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	53.864	35.909	
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	-5.842.612	-6.003.963	
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	504.317	1.325.490	
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	2.106.289	3.506.815	
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-1.541.659	-2.310.453	
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-60.313	129.128	
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0	
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-5.338.295	-4.678.473	
4. Novčani izdaci za kamate	018	-670.318	-859.154	
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0	
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-6.008.613	-5.537.627	
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	0	
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0	
3. Novčani primici od kamata	023	121.620	327.879	
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0	
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0	
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0	
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	121.620	327.879	
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-4.208.673	-1.841.357	
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0	
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-1.400.000	-3.500.000	
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0	
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-125.000	0	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-5.733.673	-5.341.357	
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-5.612.053	-5.013.478	
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	0	0	
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	0	
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-1.090.156	-7.741.551	
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0	
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-2.667	0	
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	-162.232	-568.202	
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	-11.026	
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-1.255.055	-8.320.779	
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-1.255.055	-8.320.779	
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	-12.875.721	-18.871.884	
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	55.582.890	43.370.576	
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	42.707.169	24.498.692	

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **1.1.2024** do **31.3.2024**

Opis pozicije	ACP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice											u eurima						
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (obitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspodjeljiva za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirani) udjevi	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6 - 7 + 8 do 17)	19	20 (16+19)
Prethodno razdoblje																			
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	13.613.965	151.667.929	680.698	3.026.752	3.026.752	0	72.928.925	0	0	0	0	0	0	23.052.651	7.038.433	268.982.601	0	268.982.601
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	13.613.965	151.667.929	680.698	3.026.752	3.026.752	0	72.928.925	0	0	0	0	0	0	23.052.651	7.038.433	268.982.601	0	268.982.601
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.131.696	6.131.696	6.131.696	0	6.131.696
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspodjeljiva za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevasiške promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smarjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smarjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smarjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Okup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	536.727	536.727	0	-536.727	0	0	0	0	0	0	0	0	-536.727	0	-536.727
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3.536.744	0	-3.536.744	0	-3.536.744
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	215.457	215.457	0	0	0	0	0	0	0	0	1.261	0	216.818	0	216.818
22. Prijenos u pozicije rezerve po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.038.433	-7.038.433	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	13.613.965	151.667.929	680.698	3.563.479	3.563.479	0	72.607.655	0	0	0	0	0	0	28.555.701	6.131.696	271.257.644	0	271.257.644
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.131.696	6.131.696	6.131.696	0	6.131.696
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	0	0	536.727	536.727	0	-321.270	0	0	0	0	0	0	3.503.050	-7.038.433	-3.856.653	0	-3.856.653
Tekuće razdoblje																			
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	13.613.965	151.667.929	680.698	3.563.479	3.563.479	0	72.607.655	0	0	0	0	0	0	28.555.701	6.131.696	271.257.644	0	271.257.644
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	13.613.965	151.667.929	680.698	3.563.479	3.563.479	0	72.607.655	0	0	0	0	0	0	28.555.701	6.131.696	271.257.644	0	271.257.644
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-9.172.518	-9.172.518	-9.172.518	0	-9.172.518
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspodjeljiva za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevasiške promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smarjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smarjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smarjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Okup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	568.202	568.202	0	-568.202	0	0	0	0	0	0	0	0	-568.202	0	-568.202
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	-44.373	0	-906.201	-906.201	0	80.293	0	0	0	0	0	0	0	0	35.910	0	35.910
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.131.696	-6.131.696	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	13.613.965	151.623.556	680.698	3.225.480	3.225.480	0	72.119.736	0	0	0	0	0	0	32.687.397	-9.172.518	261.552.834	0	261.552.834
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-9.172.518	-9.172.518	-9.172.518	0	-9.172.518
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	-44.373	0	-337.999	-337.999	0	-487.919	0	0	0	0	0	0	6.131.696	-6.131.696	-532.292	0	-532.292

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 31.03.2024.

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
- 704 zaposlenih
7. ako je poduzetnik u poslovnoj godini sukladno propisima kapitalizirao trošak plaća djelomično ili u cijelosti, informaciju o iznosu ukupnog troška zaposlenih tijekom godine raščlanjenom na iznos koji je direktno teretio troškove razdoblja i iznos koji je kapitaliziran u vrijednost imovine tijekom razdoblja, na način da se za svaki dio posebno iskaže ukupni iznos neto plaća te iznos poreza, doprinosa iz plaća i doprinosa na plaće
- Ukupan kapitalizirani trošak iznosi 16.232 eura (neto 9.996 eura, 4.207 eura poreza i doprinosa iz plaće te 2.029 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