

FINANCIJSKO IZVJEŠĆE DRUŠTVA I GRUPE
ARENA HOSPITALITY GROUP d.d.
za četvrto tromjesečje 2017. godine

ARENA

HOSPITALITY GROUP

28. veljače 2018.

ARENA HOSPITALITY GROUP, A MEMBER OF PPHE HOTEL GROUP



artotel



SADRŽAJ

MEĐUIZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA ČETVRTO TROMJESEČJE 2017. GODINE	3
IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJA	4
PRILOG 1 FINACIJSKI IZVJEŠTAJI (REVIDIRANI).....	5

MEĐUIZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA ČETVRTO TROMJESEČJE 2017. GODINE

Sukladno Zakonu o tržištu kapitala, članak 410 (NN 110/15) dostavljamo revidirana financijska izvješća za Arena Hospitality Group d.d. za društvo i grupu za četvrto tromjesečje poslovne 2017. godine.

Četvrto tromjesečje je zbog izrazito sezonskog karaktera poslovanja period niske poslovne aktivnosti.

Obzirom da se pretežiti dio poslovnih aktivnosti odvijao u prethodnim izvještajnim periodima, a naročito u drugom i trećem tromjesečju, izvještaj posloводства koji prikazuje cjeloviti prikaz rezultata poslovanja i financijski položaj Grupe i Društva, te opis najznačajnijih rizika kojima su Društvo i Grupa izloženi, predstavljeni su u revidiranom Godišnjem izvješću i financijskim izvještajima za 2017. godinu koje se također daje na objavu u zakonskom roku za objavu tromjesečnog izvješća.

Financijski izvještaji za Grupu i pojedinačni za Društvo

Tromjesečnom izvješću prilažu se Financijski izvještaji za Grupu i pojedinačno za Društvo za četvrto tromjesečje 2017. godine.

IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJA

Uprava potvrđuje da su prema njihovom najboljem saznanju konsolidirani i pojedinačni financijski izvještaji za četvrto tromjesečje sastavljeni u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja(MSFI) koje je usvojila Europska unija, vjerno prikazuju stanje imovine, obveza, financijskog rezultata, dobiti Grupe i Društva.

Najznačajniji rizici i neizvjesnosti kojima je Grupa i Društvo izloženo detaljno su prezentirani u Godišnjem izvješću Grupe i Društva.

Predsjednik Uprave



REUEL ISRAEL GAVRIEL SLONIM

Član Uprave



MILENA PERKOVIĆ

PRILOG 1 FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI (REVIDIRANI)

Konsolidirana Bilanca

Konsolidirani račun dobiti i gubitka

Konsolidirani Izvještaj o novčanom tijeku

Konsolidirani Izvještaj o promjeni kapitala

Bilanca Društva

Račun dobiti i gubitka Društva

Izvještaj o novčanom tijeku Društva

Izvještaj o promjenama kapitala Društva

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2017.

do

31.12.2017.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03203263

Matični broj subjekta (MBS): 040022901

Osobni identifikacijski broj
(OIB): 47625429199Tvrtka izdavatelja: **Arena Hospitality Group d.d.**

Poštanski broj i mjesto: 52100 Pula

Ulica i kućni broj: Smareglina ulica 3

Adresa e-pošte: uprava@arenahospitalitygroup.comInternet adresa: www.arenahospitalitygroup.com

Šifra i naziv općine/grada: 359 Pula

Šifra i naziv županije: 18 Istarska Broj zaposlenih: 727
(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA Šifra NKD-a: 5510

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI): Sjedište: MB:
Mažurana d.o.o. Zagreb, Radnička cesta 80 080662589

Ulrika d.o.o. Zagreb, Radnička cesta 80 080662845

Sugarhill Investments B.V. Nizozemska, Amsterdam 320830051/ Trg.komora Nizozemska

Germany Real Estate B.V. Nizozemska, Amsterdam 35832975/Trg. komora Nizozemska

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: Čale Neven
(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052/223 811

Telefaks: 052/212 132

Adresa e-pošte: ncale@arenahospitalitygroup.comPrezime i ime: Reuel Israel Gavriel Slonim, Milena Perković
(osoba ovlaštene za zastupanje)**Dokumentacija za objavu:**

1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)
2. Međuizvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2017.

Obveznik: Arena Hospitality Group d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	1.468.819.290	1.852.099.135
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	1.386.961	1.335.177
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	829.192	777.408
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	557.769	557.769
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	1.352.707.568	1.785.451.049
1. Zemljište	011	217.884.356	314.633.041
2. Građevinski objekti	012	984.858.617	1.320.668.857
3. Postrojenja i oprema	013	102.775.333	116.181.553
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	2.904.616	2.416.232
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	2.701.391	819.282
7. Materijalna imovina u pripremi	017	32.322.001	22.044.723
8. Ostala materijalna imovina	018	9.261.254	8.687.360
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	84.734.206	37.322.574
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	8	
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		207.698
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	33.293.604	33.838.976
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	51.440.594	3.275.899
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	29.990.555	27.990.335
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	177.700.505	824.275.151
I. ZALIHE (036 do 042)	035	3.798.616	4.395.963
1. Sirovine i materijal	036	3.634.477	3.892.544
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	1.679	2.216
5. Predujmovi za zalihe	040	162.460	501.203
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	43.287.762	19.573.119
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	137.151	781.843
2. Potraživanja od kupaca	045	21.139.524	12.969.775
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	10.025.627	1.012.963
6. Ostala potraživanja	049	11.985.460	4.808.537
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	208.411	205.345
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	208.411	205.345
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056		
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	130.405.716	800.100.724
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059		
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	1.646.519.795	2.676.374.287
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	804.243.984	1.565.756.406
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	43.650.000	102.574.420
II. KAPITALNE REZERVE	064	460.005.525	1.142.742.013
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	371.827.653	326.304.607
1. Zakonske rezerve	066	2.182.500	2.182.500
2. Rezerve za vlastite dionice	067	3.380	3.380
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	3.380	3.380
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070	369.645.153	324.122.107
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	114.756	111.690
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	20.197.276	-94.058.950
1. Zadržana dobit	073	20.197.276	
2. Preneseni gubitak	074		94.058.950
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-114.256.226	88.082.626
1. Dobit poslovne godine	076		88.082.626
2. Gubitak poslovne godine	077	114.256.226	
VII. MANJINSKI INTERES	078	22.705.000	
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	56.906.647	62.748.579
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	1.606.868	1.348.259
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	55.299.779	61.400.320
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	528.472.978	882.190.997
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	7.661.532	
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		75.135.996
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	520.811.446	807.055.001
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	256.896.186	165.678.306
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	33.969.748	22.533.586
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	135.431.755	38.221.202
4. Obveze za predujmove	097		12.451.670
5. Obveze prema dobavljačima	098	43.001.110	23.632.849
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	6.378.492	16.091.425
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	9.010.719	29.754.721
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	29.104.362	22.992.854
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	1.646.519.795	2.676.374.287
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	781.538.984	1.565.756.406
2. Pripisano manjinskom interesu	110	22.705.000	0

Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane financijske izvještaje.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obveznik: Arena Hospitality Group d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	435.870.749	12.706.937	717.162.557	74.184.123
1. Prihodi od prodaje	112	432.664.732	12.427.326	711.983.827	73.497.281
2. Ostali poslovni prihodi	113	3.206.017	279.611	5.178.731	686.843
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	532.973.726	226.232.216	566.770.595	117.445.696
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	128.847.476	13.669.341	239.363.839	36.824.636
a) Troškovi sirovina i materijala	117	69.350.511	6.835.957	105.044.038	14.376.712
b) Troškovi prodane robe	118			0	0
c) Ostali vanjski troškovi	119	59.496.965	6.833.384	134.319.801	22.447.924
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	125.890.225	26.851.477	217.395.615	54.190.018
a) Neto plaće i nadnice	121	78.540.643	13.260.099	146.802.343	37.559.315
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	30.865.817	8.865.918	44.910.321	10.563.394
c) Doprinosi na plaće	123	16.483.765	4.725.460	25.682.951	6.067.309
4. Amortizacija	124	73.927.185	26.339.805	62.470.961	15.995.221
5. Ostali troškovi	125				0
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	148.584.241	148.584.241	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	148.584.241	148.584.241		0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128				0
7. Rezerviranja	129				0
8. Ostali poslovni rashodi	130	55.724.599	10.787.352	47.540.180	10.435.821
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	135.982		6.060.911	0
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132				0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	135.982		6.060.911	
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				0
5. Ostali financijski prihodi	136				0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	41.005.073	9.725.430	43.945.971	13.219.516
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	16.874.388		3.251.784	124.885
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	24.130.685	9.725.430	36.348.582	8.749.026
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				0
4. Ostali financijski rashodi	141			4.345.606	4.345.606
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142				
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143			962.309	1.583.822
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144				0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145				0
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	436.006.731	12.706.937	723.223.468	74.184.123
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	573.978.799	235.957.646	611.678.876	132.249.035
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-137.972.068	-223.250.709	111.544.593	-58.064.911
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149			111.544.593	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	137.972.068	223.250.709		58.064.911
XII. POREZ NA DOBIT	151	-23.715.842	-38.375.780	23.461.967	-8.902.063
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-114.256.226	-184.874.929	88.082.626	-49.162.848
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	88.082.626	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	114.256.226	184.874.929	0	49.162.848

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)						
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA						
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155					
2. Pripisana manjinskom interesu	156					
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)						
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-114.256.226	-184.874.929	88.082.626	-49.162.848	
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA(159 do 165)	158	37.230	37.230	75.361	684.945	
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		0	-1.629.368	-169.114	
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160		0		0	
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	37.230	37.230	-3.066	-3.066	
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162		0			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163		0	1.707.795	857.125	
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164		0		0	
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165		0		0	
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166			0	0	
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	37.230	37.230	75.361	684.945	
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-114.218.996	-184.837.699	88.157.987	-48.477.903	
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)						
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA						
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	-114.256.226	-184.874.929	87.568.982	-49.162.848	
2. Pripisana manjinskom interesu	170			513.644	0	

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obveznik: Arena Hospitality Group d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-137.972.068	111.544.593
2. Amortizacija	002	73.927.185	62.470.961
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	36.356.950	2.971.266
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		19.405.132
5. Smanjenje zaliha	005	3.378.447	
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	148.585.015	
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	124.275.529	196.391.952
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	6.156.840	
3. Povećanje zaliha	010		32.410
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		7.967.560
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	6.156.840	7.999.970
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	118.118.689	188.391.982
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017		174.773
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	38.006.805	48.045.660
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	38.006.805	48.220.433
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	38.021.616	506.452.561
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	157.925.621	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	195.947.237	506.452.561
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	157.940.432	458.232.128
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		741.657.528
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	224.765.280	993.923.849
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	224.765.280	1.735.581.377
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	202.324.638	727.743.141
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		68.303.082
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	202.324.638	796.046.223
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	22.440.642	939.535.154
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	669.695.008
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	17.381.101	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	147.786.817	130.405.716
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		669.695.008
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	17.381.101	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	130.405.716	800.100.724

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **01.01.17** do **31.12.17**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	43.650.000	102.574.420
2. Kapitalne rezerve	002	460.005.525	1.142.742.013
3. Rezerve iz dobiti	003	371.827.653	326.304.607
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	20.197.276	-94.058.950
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-114.256.226	88.082.626
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009	114.756	111.690
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	781.538.984	1.565.756.406
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	781.538.984	1.565.756.406
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	22.705.000	0

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2017.

do

31.12.2017.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03203263

Matični broj subjekta (MBS): 040022901

Osobni identifikacijski broj
(OIB): 47625429199

Tvrtka izdavateljica: 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

Šifra i naziv općine/grada: 359 Pula

Šifra i naziv županije: 18 Istarska

Broj zaposlenih: 487

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: Kalagac Sandra

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052/223 811

Telefaks: 052/212 132

Adresa e-pošte: skalagac@arenahospitalitygroup.com

Prezime i ime: Reuel Israel Gavriel Slonim, Milena Perković

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)
2. Međuizvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2017.

Obveznik: Arena Hospitality Group d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	1.661.014.897	1.753.726.899
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	1.386.961	1.335.177
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	829.192	777.408
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	557.769	557.769
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	1.127.986.729	1.128.757.937
1. Zemljište	011	203.950.034	216.589.130
2. Građevinski objekti	012	813.378.634	815.976.463
3. Postrojenja i oprema	013	65.747.527	63.044.031
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	2.904.616	2.416.232
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	2.701.391	819.282
7. Materijalna imovina u pripremi	017	30.035.148	21.225.441
8. Ostala materijalna imovina	018	9.269.379	8.687.358
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	502.128.110	597.063.801
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	460.045.532	528.348.609
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	42.082.578	68.715.192
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	29.513.097	26.569.984
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	111.242.378	729.812.330
I. ZALIHE (036 do 042)	035	1.618.904	1.923.794
1. Sirovine i materijal	036	1.454.765	1.420.375
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	1.679	2.216
5. Predujmovi za zalihe	040	162.460	501.203
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	16.950.983	11.259.312
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	24.435	4.877.175
2. Potraživanja od kupaca	045	8.908.060	1.787.176
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	80.859	167.785
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	4.709.042	913.701
6. Ostala potraživanja	049	3.228.587	3.513.475
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	208.411	218.317
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	208.411	205.345
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056		12.972
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	92.464.080	716.410.907
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059		
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	1.772.257.275	2.483.539.229
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	1.074.548.226	1.885.026.366
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	43.650.000	102.574.420
II. KAPITALNE REZERVE	064	460.005.525	1.142.738.633
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	661.729.528	570.777.947
1. Zakonske rezerve	066	2.182.500	2.182.500
2. Rezerve za vlastite dionice	067	3.380	3.380
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	3.380	3.380
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070	659.547.028	568.595.447
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	114.756	111.690
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	20.983.842	0
1. Zadržana dobit	073	20.983.842	
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-111.935.425	68.823.676
1. Dobit poslovne godine	076		68.823.676
2. Gubitak poslovne godine	077	111.935.425	
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	56.906.647	62.747.172
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	1.606.868	1.348.259
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	55.299.779	61.398.913
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	520.635.782	456.126.654
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	520.635.782	456.126.654
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	120.166.620	79.639.037
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	20.517.736	5.600.767
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	57.684.079	24.622.959
4. Obveze za predujmove	097	3.466.010	4.421.887
5. Obveze prema dobavljačima	098	20.162.023	8.065.836
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	10.980.490	12.109.489
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	3.005.835	20.655.388
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	4.350.447	4.162.711
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	1.772.257.275	2.483.539.229
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane financijske izvještaje.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obveznik: Arena Hospitality Group d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3		5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	390.757.450	12.957.636	487.915.687	14.179.202
1. Prihodi od prodaje	112	390.252.793	12.796.874	485.793.167	13.616.636
2. Ostali poslovni prihodi	113	504.657	160.762	2.122.520	562.566
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	488.246.421	219.990.611	381.146.820	62.534.763
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	130.423.819	17.674.649	159.099.299	14.897.069
a) Troškovi sirovina i materijala	117	56.686.697	6.059.215	67.462.171	6.051.327
b) Troškovi prodane robe	118	3.012	0	2.362	0
c) Ostali vanjski troškovi	119	73.734.110	11.615.434	91.634.766	8.845.742
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	103.631.762	25.916.551	127.528.341	29.115.859
a) Neto plaće i nadnice	121	64.674.720	16.245.737	80.847.368	19.090.594
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	25.394.964	6.327.640	30.236.412	6.495.825
c) Doprinosi na plaće	123	13.562.078	3.343.174	16.444.561	3.529.440
4. Amortizacija	124	53.135.325	14.064.013	48.887.582	12.363.313
5. Ostali troškovi	125		0		0
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	148.584.241	148.584.241	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	148.584.241	148.584.241		0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		0		0
7. Rezerviranja	129	1.149.191	572.834	1.100.679	547.079
8. Ostali poslovni rashodi	130	51.322.083	13.178.323	44.530.919	5.611.443
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	1.434.587	-2.802.183	9.564.163	1.336.405
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132		0	4.080.764	1.163.934
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	1.301.406	-2.816.364	5.310.528	0
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		0		0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		0		0
5. Ostali financijski prihodi	136	133.181	14.181	172.871	172.471
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	39.041.425	6.924.762	32.029.450	9.221.867
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	15.515.103	18	2.760.435	97
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	23.180.174	6.743.163	24.526.459	4.878.560
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		0		0
4. Ostali financijski rashodi	141	346.148	181.581	4.742.556	4.343.210
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142				
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143				
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144				
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145				
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	392.192.037	10.155.453	497.479.850	15.515.607
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	527.287.846	226.915.373	413.176.270	71.756.630
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-135.095.809	-216.759.920	84.303.580	-56.241.023
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	84.303.580	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	135.095.809	216.759.920	0	56.241.023
XII. POREZ NA DOBIT	151	-23.160.384	-23.160.384	15.479.904	15.479.904
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-111.935.425	-193.599.536	68.823.676	-71.720.927
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	68.823.676	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	111.935.425	193.599.536	0	71.720.927

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)

XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA

1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)

I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-111.935.425	-193.599.536	68.823.676	-71.720.927
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA(159 do 165)	158	37.230	37.230	-3.066	-3.066
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159				0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne nematerijalne imovine	160				0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijski imovine raspoložive za prodaju	161	37.230	37.230	-3.066	-3.066
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162				0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163				0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164				0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165				0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166		0		0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167	37.230	37.230	-3.066	-3.066
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-111.898.195	-193.562.306	68.820.610	-71.723.993

DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)

VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA

1. Pripisana imateljima kapitala matice	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obveznik: Arena Hospitality Group d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-135.095.809	84.303.580
2. Amortizacija	002	53.135.325	48.887.582
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	6.938.524	
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		5.956.570
5. Smanjenje zaliha	005	-239.202	114.669
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	233.249.663	
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	157.988.501	139.262.401
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		259.849
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	21.139.116	
3. Povećanje zaliha	010		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	51.660.212	8.873.657
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	72.799.328	9.133.506
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	85.189.173	130.128.895
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	131.318	
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	11.956	167.324
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		41.713.089
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	143.274	41.880.413
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	40.093.557	62.695.298
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		68.376.673
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	40.093.557	131.071.971
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	39.950.283	89.191.558
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		741.657.528
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		548.567.043
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	1.290.224.571
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	66.199.869	638.912.008
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		68.303.073
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	66.199.869	707.215.081
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	0	583.009.490
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	66.199.869	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	623.946.827
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	20.960.979	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	113.425.059	92.464.080
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		623.946.827
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	20.960.979	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	92.464.080	716.410.907

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **01.01.17** do **31.12.17**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	43.650.000	102.574.420
2. Kapitalne rezerve	002	460.005.525	1.142.738.633
3. Rezerve iz dobiti	003	661.729.528	570.777.947
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	20.983.842	0
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-111.935.425	68.823.676
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009	114.756	111.690
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	1.074.548.226	1.885.026.366
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance