



**TROMJESEČNO FINANCIJSKO IZVJEŠĆE
(MEĐUIZVJEŠĆE) UPRAVE O POSLOVANJU GRUPE I
DRUŠTVA ARENATURIST D.D.
za razdoblje od 01. siječnja do 30. rujna 2016. godine**

Sadržaj

Opće informacije	3
Izjava Izvršnih direktora o odgovornosti.....	4
Međuzvješće Izvršnih direktora o poslovanju za razdoblje I – IX 2016.	5
Rezultati poslovanja Arenaturist d.d. za I-IX 2016.	5
Rezultati poslovanja Arenaturist d.d. za VII-IX 2016.....	5
Rezultati poslovanja grupe Arenaturist za I-IX 2016.....	6
Konsolidirani financijski rezultati Grupe Arenaturist I- IX 2016.	7
Očekivanja za naredno tromjesečje.....	7
Rizici Društva	8
Odnosi s povezanim Društvima	9
PRILOG 1. Financijski izvještaji	11

Opće informacije

Tvrtka pod kojom Društvo posluje i pod kojom sudjeluje u pravnom prometu je:

Arenaturist dioničko društvo za turizam i ugostiteljstvo

skraćeno: **Arenaturist d.d.**

Sjedište je u Puli, Smareglina ulica 3.

Adresa internet stranice: www.arenaturist.com

Adresa elektroničke pošte: uprava@arenaturist.hr

Arenaturist je, temeljem Rješenja Hrvatskog fonda za privatizaciju od 05. siječnja 1994. godine, transformiran iz društvenog poduzeća u dioničko društvo. Prva Osnivačka skupština Društva održana je 06. srpnja 1994. godine., a temeljni kapital podijeljen je na 2.182.500 dionica, čiji su prvi imatelji to postali temeljem Zakona o pretvorbi društvenih poduzeća iz 1991. godine.

Arenaturist d.d. registriran je kod Trgovačkog suda u Pazinu pod matičnim brojem (MBS) 040022901.

Osobni identifikacijski broj Društva je: 47625429199.

Dionice Društva uvrštene su u kotaciju redovnog tržišta na Zagrebačkoj burzi pod oznakom **ARNT-R-A**.

Odgovornost za stanje i poslovanje Društva snose Glavna Skupština Društva, Upravni odbor Društva i Izvršni direktori koji zastupaju Društvo, a sve u suglasju sa Zakonom o trgovačkim društvima i Statutom Društva Arenaturist d.d. .

Društvo je u lipnju 2016. godine steklo tri hrvatska operativna društva koja nisu bila u njegovom izravnom vlasništvu te je postalo jedini vlasnik društava: Arenaturist Hoteli d.o.o., Arenaturist Zlatne stijene d.o.o. i Arenaturist Turistička naselja d.o.o, svi sa sjedištem u Puli, Smareglina ulica 3, registrirani u Trgovačkom sudu u Pazinu od 2001. godine. Nakon stjecanja, Društvo je sklopilo Ugovor o pripajanju, s namjerom da ih integrira u Arenaturist. Pripajanje stupa na snagu 31. listopada 2016. godine.¹

Društvo je 2007. godine osnovalo dva društva s ograničenom odgovornošću sa sjedištem u Zagrebu, Radnička 80, pod nazivom Ulika d.o.o. i Mažurana d.o.o., bez operativne funkcije.

Pružanje turističkih i ugostiteljskih usluga osnovna je djelatnost društava, kako matice tako i ovisnih društava. Osim odmorišnog turizma u ljetnim mjesecima, umjerena klima i bogatstvo sportskih terena - teniskih i nogometnih igrališta, terena za mini golf, atletskih i biciklističkih staza, otvorenih i zatvorenih bazena, sauna, trim kabineta i sličnih sadržaja - omogućuju cjelogodišnju sportsku aktivnost. Kongresni turizam, zahvaljujući odličnim prometnim vezama (blizina zračne luke) i hotelima s pripadajućom infrastrukturom, značajan je segment turističke ponude Arenaturista.

Objekti turističko ugostiteljske ponude smješteni su na atraktivnim pozicijama priobalja grada Pule i općine Medulin. Smještajni kapaciteti grupe sastoje se od osam hotela s 1625 soba,

pet apartmanskih naselja s 1159 apartmana i osam kampova s 5657 smještajnih jedinica.

Grupa može ugostiti 29.000 osoba dnevno.

¹ Detalji su navedeni u odjeljku „Očekivanja za naredno tromjesečje“ u nastavku.

PPHE Hotel Group Limited, zajedno sa svojim podružnicama (**PPHE Hotel Group**), upravlja objektima u sastavu grupe Arenaturist. PPHE Hotel Group Limited je društvo sa sjedištem u Guernseyu i kotira na glavnom tržištu Londonske burze.²

PPHE Hotel Group upravlja luksuznim Park Plaza Hotels & Resorts i art'otel brendovima na teritoriju EMEA (Europa, Bliski Istok i Afrika), s portfeljem od 38 hotela. PPHE Hotel Group ima ekskluzivni ugovor o glavnoj franšizi za brend Park Plaza Hotels & Resorts tvrtke Carlson Hospitality i vlasnik je brenda art'otel.

Izjava Izvršnih direktora o odgovornosti

Temeljem odredbi Zakona o tržištu kapitala, Članak 410, stavak 2, Izvršni direktori Arenaturist d.d. (u daljnjem tekstu „Društvo,“) daju sljedeću izjavu:

Prema našem najboljem saznanju:

- skraćeni set nekonsolidiranih nerevidiranih kvartalnih financijskih izvješća za treće tromjesečje 2016. godine sastavljen je u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI) kao i s hrvatskim Zakonom o računovodstvu, važećim na dan izdavanja ovih financijskih izvješća.

Financijska izvješća daju cjelovit i točan prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja Društva.

- konsolidirana nerevidirana kvartalna financijska izvješća za treće tromjesečje 2016. sastavljena su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI) i daju cjeloviti prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka društava uključenih u konsolidaciju: Arenaturist d.d., Arenaturist Zlatne stijene d.o.o., Arenaturist Hoteli d.o.o., Arenaturist Turistička naselja d.o.o.. Konsolidirana izvješća sastavljena su s podacima konsolidiranim od 01.07.2016. godine.

- međuzvještje Izvršnih direktora Društva za period od 01. siječnja do 30. rujna 2016. godine sadrži točan prikaz rezultata i poslovanja Društva, uz opis najznačajnijih poslovnih događaja, vlasničkih i upravljačkih promjena, planiranog restrukturiranja i opis najznačajnijih rizika.

- slijedom vlasničkih promjena, nastalih u razdoblju od veljače do travnja 2016. godine, u tijeku je procjena imovine Društva i imovine zavisnih društava, a sa stanovišta ocjene njezine nadoknadive vrijednosti. Rezultati procjene u budućnosti mogu se reflektirati na iskazanim pozicijama Balance i Računa dobiti i gubitka Društva, kao i konsolidiranih financijskih izvješća.

Glavni izvršni direktor

Izvršni direktor

Reuel Israel Gavriel Slonim

Milena Perković

² Za više informacija o PPHE Hotel Group Limited posjetite www.pphe.com

Međuzvješće Izvršnih direktora o poslovanju za razdoblje I – IX 2016.

Rezultati poslovanja Arenaturist d.d. za I-IX 2016.

Društvo Arenaturist d.d. u prvih devet mjeseci 2016. godine ostvarilo je poslovne prihode u iznosu od 380,6 milijuna kuna, što je, u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, povećanje od 7%, odnosno 24,6 milijuna kuna.

Poslovni rashodi za razdoblje od prvih 9 mjeseci iznose 271 milijuna kuna te su veći za 24,7 milijuna kuna, odnosno 10% u odnosu na isto razdoblje 2015. godine. Na to su najveći utjecaj imali troškovi osoblja i ostali materijalni troškovi, među kojima najznačajniji rast ostvaruju provizije na Internet prodaju kapaciteta, otpis imovine koja se ne koristi, otpis spornih potraživanja, razni troškovi poslovnog savjetovanja i procjene imovine te troškovi koji su vezani za porast prihoda.

Amortizacija sredstava povećana je kao posljedica investicijskih ulaganja.

Financijski rashodi veći su za 12,0 milijuna kuna te, po konačnom obračunu i plaćanju kamata na vlasnički kredit, zamijenjen kreditom Zagrebačke banke pod značajno boljim uvjetima, iznose 35,8 milijuna kuna.

Dobit razdoblja iznosi 81,7 milijuna kuna, što je 10,3 milijuna kuna manje komparirajući s prethodnim razdobljem.

Ostvarena bruto operativna dobit po USALI metodi za razdoblje iznosi 183,5 milijuna kuna, što je, u odnosu na planiranu veličinu, rast od 5,5 milijuna kuna, odnosno 11,2 milijuna kuna više nego prošle godine.

Operativna EBITDA iznosi 155,7 milijuna kuna, što je porast od 6 milijuna u odnosu na proračun.

Rezultati poslovanja Arenaturist d.d. za VII-IX 2016.

Poslovni prihodi za treći kvartal iznose 282,1 milijuna kuna, što je rast od 9%, odnosno 22,1 milijuna kuna u odnosu na isto razdoblje 2015. godine.

Poslovni rashodi za treći kvartal iznose 129,4 milijuna kuna i veći su za 12%, odnosno 13,7 milijuna kuna, na što su najveći utjecaj imali dodatni materijalni troškovi, troškovi sirovina i materijala, troškovi osoblja i ostali troškovi.

Dobit tromjesečja iznosi 146,2 milijuna kuna i veća je za 9,9 milijuna kuna u odnosu na prethodnu godinu. Poslovni rezultati tromjesečja bolji su od poslovnih rezultata cijeloga razdoblja.

Bruto operativna dobit po USALI metodi u trećem tromjesečju iznosila je 179 milijuna kuna, što je rast od 6,5 milijuna kuna u odnosu na plan te 9,4 milijuna više u komparaciji s prošlom godinom.

Operativna EBITDA u trećem tromjesečju iznosi 169,5 milijuna kuna, što je rast od 7,1 milijuna kuna u odnosu na proračun.

Rezultati poslovanja grupe Arenaturist za I-IX 2016.

Poduzeća Arenaturist d.d., Arenaturist Turistička naselja d.o.o., Arenaturist Zlatne stijene d.o.o. i Arenaturist Hoteli d.o.o. formalno čine maticu i zavisna društva od 01.07.2016. godine te su, u skladu s tim činjenicama sastavljena statutarna izvješća. Za potrebe ovog komentara rezultata koriste se zbirni podaci za sva društva od 01.01. do 30.09. 2016. godine, nekonsolidirani.

Na razini grupe u prvih devet mjeseci ove godine ostvareno je 445,5 milijuna kuna nekonsolidiranih poslovnih prihoda, od toga 346,6 milijuna kuna prihoda smještaja te 60,7 milijuna kuna od prodaje hrane i pića.

Prihod smještaja veći je za 6,88% u odnosu na usporedno razdoblje prošle godine. Takav rezultat posljedica je rasta prosječne cijene po prodanoj sobi, koja je veća za 6,31% u odnosu na isto razdoblje 2015. godine. Ukupan broj noćenja za prvih devet mjeseci bio je 1.794.006 što je, u odnosu na isto razdoblje prošle godine, 1,4% manje. Smanjen je broj noćenja u mobilnim kućicama, dok je povećani broj noćenja ostvaren u hotelskom i apartmanskom tipu smještaja.

Ukupni prihodi trećeg tromjesečja na razini grupe čine čak 68% ukupno prognoziranih godišnjih prihoda. To je rezultat sezonskog karaktera poslovanja, s obzirom da u mjesecima koje treće tromjesečje obuhvaća (srpanj, kolovoz, rujna) ostvarujemo čak 74% noćenja od ukupnog broja na godišnjoj razini.

Ukupni poslovni rashodi iznose 321,4 milijuna kuna i veći su za 8,9% u odnosu na prošlu godinu. Porast rashoda posljedica je rasta materijalnih troškova za 8,9%, troškova osoblja za 9,7%, amortizacije za 9,7%, ostalih poslovnih troškova za 9,6 % te dodatnih rashoda vezanih uz poslovna savjetovanja i procjene imovine kojih prošle godine nije bilo.

Financijski prihodi posljedica su pozitivnih tečajnih razlika i iznose 8,6 milijuna kuna, što je 12% više u odnosu na isti period prošle godine.

Financijski rashodi iznose 39,8 milijuna kuna, 40% su veći u odnosu na prethodnu godinu. Trošak po kamata na vlasničke kredite iznosi 16,9 milijuna kuna i posljedica je konačnog obračuna kamata po kreditima vlasnika Dvadeset osam d.o.o.. Vlasnički krediti u Arenaturistu d.d. i Arenaturistu Zlatne stijene d.o.o. otplaćeni su novim kreditima ZABA-e, odobrenim pod puno povoljnijim uvjetima kamate i otplate.

Trošak kamate po bankarskim kreditima iznosi 9,4 milijuna kuna, a negativne tečajne razlike iznose 3,3 milijuna kuna.

Dobit razdoblja (nekonsolidirana) za grupu iznosi 92,9 milijuna kuna. Niža dobit od prošle godine posljedica je povećanih financijskih rashoda, troškova savjetovanja i procjene imovine te troškova otpisa imovine koja nije u upotrebi, kao i otpisa sumnjivih te spornih potraživanja.

Ostvarena bruto operativna dobit po metodi USALI za razdoblje iznosi 208,6 milijuna kuna, što je 8,0 milijuna kuna više u odnosu na planirano te 14,2 milijuna kuna u odnosu na prošlu godinu.

Ostvarena bruto operativna dobit samo u trećem tromjesečju iznosi 203,7 milijuna kuna, što je u odnosu na plan bolje za 8,7 milijuna kuna, a na prošlu godinu 16,7 milijuna kuna.

Operativna EBITDA iznosi 175,8 milijuna kuna, što je porast od 8,7 milijuna kuna u odnosu na proračun, odnosno 13,2 milijuna na prošlu godinu. Porast operativne EBITDA na proračun iznosi 5,2%, a na prošlu godinu 8%, što govori da je grupa ostvarila dobre poslovne rezultate u promatranom periodu.

Razdoblje od prvih devet mjeseci 2016. godine ukazuje na sveukupni uspjeh grupe, a najveći utjecaj u kretanju prihoda imalo je treće tromjesečje. Kretanje prihoda vezano je uz povećanje u svim područjima poslovanja, a najznačajniji rast vidljiv je u hotelskom segmentu. Brendirani Park Plaza objekti najviše pridonose ukupnom financijskom rezultatu.

Konsolidirani financijski rezultati Grupe Arenaturist I- IX 2016.

Poduzeća Arenaturist d.d., Arenaturist Turistička naselja d.o.o., Arenaturist Zlatne stijene d.o.o. i Arenaturist Hoteli d.o.o. formalno čine maticu i zavisna društva od 30.06.2016. te se konsolidirana izvješća sastavljaju od 01.07.2016. godine. Konsolidirana izvješća nalaze se u prilogu TFI-pod konsolidirani.

Grupa je u promatranom periodu ostvarila ukupni prihod u visini 425,9 milijuna prihoda, ukupne rashode u visini 323,8 milijuna kuna te dobit u visini 102,1 milijun kuna.

U konsolidiranom prikazu rezultata poslovanja obuhvaćeni su podaci za ARENATURIST D. D. od 01.01.2016 do 30.09.2016, a za zavisna društva od 01.07.2016 do 30.09.2016.

U konsolidiranoj bilanci sastavljenoj na dan 30.09.2016. uključene su bilance zavisnih društava nakon eliminacije međukompanijskih pozicija bilance.

Aktiva grupe iznosi 1.521 milijuna kuna, obveze 715,2 milijuna, a 805,6 milijuna kuna čini kapital, rezerve i zadržanu dobit grupe.

Očekivanja za naredno tromjesečje

Zadnje tromjesečje predstavlja razdoblje smanjene poslovne aktivnosti. Većina objekata zatvara se sredinom listopada, a s radom nastavljaju hoteli Park Plaza Histria i djelomično Park Plaza Belvedere, što se odnosi i na razdoblje novogodišnjih praznika.

Do kraja godine bit će dovršena prva etapa poslovne konsolidacije grupe Arenaturist, započeta kupnjom udjela u društvima Arenaturist Hoteli d.o.o (ATH), Arenaturist Zlatne stijene d.o.o. (AZS) i Arenaturist Turistička naselja d.o.o. (ATN), temeljem Odluke Upravnog odbora od 16.06.2016., za jedinstvenu naknadu od 108,55 milijuna HRK (14,4 milijuna €) utvrđenom u skladu s procjenom vrijednosti ciljanih društava od strane ovlaštenog procjenitelja te dovršena Odlukom Skupština društava 31.08.2016. o pripajanju.

Pripajanje zavisnih društava trebalo bi formalno biti završeno do kraja listopada, nakon čega će ta društva biti likvidirana te će postati poslovni dijelovi Arenaturista d.d.. Time će se pojednostaviti ekonomsko-financijski odnosi povezanih društava.

Kako je ranije najavljeno, namjera je pripajanjem i akvizicijama spojiti određene njemačke i mađarske hotele PPHE Hotel Group u Arenaturist. Kao dio tog procesa i s ciljem daljnjeg

Širenja Arenaturista unutar i izvan Hrvatske, Arenaturist dobit će licencu za korištenje brenda Park Plaza u Hrvatskoj, Njemačkoj, Austriji i drugim zemljama srednje i jugoistočne Europe. Slijedom toga očekuje se snažno pozicioniranje Arenaturista sa svrhom stjecanja i razvijanja novih hotela, kao i zaključivanja novih ugovora o upravljanju hotelima u vlasništvu trećih strana u srednjoj i jugoistočnoj Europi.

Arenaturist razmatra prijenos svih svojih dionica s redovnog na službeno tržište Zagrebačke burze. Očekuje se da će takav prijenos osigurati izloženost široj bazi ulagača, povećati likvidnost dionica Arenaturista, unaprijediti profil Arenaturista i osigurati veću fleksibilnost za rast poslovanja Arenaturista.

Namjera je da se Arenaturist razvije u snažno društvo za turizam i ugostiteljstvo u Srednjoj i Istočnoj Europi, s poslovnim modelom koji bi uključivao vlasništvo i upravljanje vlastitom imovinom te imovinom drugih pod brendom Park Plaza.

Rizici Društva

- Globalni rizici - rizik makroekonomskih kretanja i političke stabilnosti

- 1) Budući da više od 90% gostiju predstavljaju strani gosti, pri čemu je Velika Britanija rastuće tržište, iznimno je važna stabilnost makroekonomskih pokazatelja, primjerice cijena dobara i usluga i tečaj strane valute, što utječe na kupovnu moć gostiju i njihovu odluku o mjestu za odmor. Vrlo je važna i ekonomska stabilnost zemalja iz kojih gosti dolaze.
- 2) Politička stabilnost naročito je bitna sa stanovišta sigurnosti građana i gostiju, a Republika Hrvatska ocijenjena je kao zemlja visoke sigurnosti. U ozračju sve većih terorističkih djelovanja u cijelom svijetu, kao i okruženju to je iznimna prednost destinacije.
- 3) Rizik djelatnosti turizma i ugostiteljstva vezan je uz postojeće propise na području fiskalnih i parafiskalnih davanja, najava rasta spomenutih davanja te obimne pravne regulative naše djelatnosti.
- 4) Još uvijek neriješeno pitanje koncesija na turističkom zemljištu, kao i najava izmjene Zakona iz 2010. godine, nerealiziranog u vidu sklapanja Ugovora o koncesijama, uzrokuje nesigurnost investitora u pogledu daljnjih ulaganja.
- 5) Potencijalna izmjena Zakona za koncesije na pomorskom dobru od osobitog je značaja za poslovanje Društva, s obzirom da se smještajni objekti nalaze neposredno uz obalu.
- 6) Poslovni rizik ogleda se u rastućoj konkurentnosti na području uže (Istra, Hrvatska) i šire destinacije, što nalaže stalna ulaganja u nove oblike, kvalitetu i atraktivnost proizvoda.

- Financijski rizik

Društvo je izloženo brojnim financijskim rizicima:

- 1) Valutni rizik - Društvo je prirodno zaštićeno od valutnog rizika jer su priljevi i kreditne obveze izraženi u eurima.
Društvo nije koristilo derivativna sredstva zaštite u proteklom periodu.

- 2) Kamatni rizik – zbog kreditne zaduženosti i varijabilnih kamatnih stopa društvo je izloženo kamatnom riziku. U proteklom periodu zbog pada Euribor-a kamatne stope su bile izjednačene s bankovnim kamatnim maržama.
- 3) Kreditni rizik – Društvo ugovara plaćanja unaprijed, uplate depozita i naplatu renomiranim kreditnim karticama, a pribavlja i sredstva osiguranja u vidu zadužnica, s ciljem smanjivanja rizika nenaplativosti potraživanja. Društvo nema kreditnih plasmana.
- 4) Rizik likvidnosti – Društvo je u promatranom periodu osiguravalo dostatna sredstva za podmirenje svih nastalih operativnih, financijskih i ulagačkih aktivnosti. Društvo redovito izrađuje projekcije novčanog tijeka na mjesečnoj, godišnjoj i dugoročnoj razini. Radi osiguranja fleksibilnosti koriste se kratkoročna kreditna sredstva, a u razdoblju viška novčanih tijekova, sredstva se oročavaju.

- Ostali rizici

Društvo je potencijalno izloženo negativnom ishodu višegodišnjeg spora s Javnim poduzećima grada Pule „Herculanea“ i „Vodovod“. Javna poduzeća i Arenaturist upućena su od suda da, prije nastavka daljnjeg suđenja krajem rujna 2016. godine, pronađu sporazumno rješenje spora, o čemu se Grad, kao vlasnik javnih poduzeća, nije izjasnio.

Društvo u promatranom periodu nije bilo izloženo ekološkim rizicima (onečišćenje mora i obale), ni elementarnim nepogodama jačih razmjera (olujno nevrijeme).

Nestabilno vrijeme i kišna razdoblja utjecala su na smanjeni broj gostiju u kampovima.

Ekološki rizici utječu na zadovoljstvo gostiju destinacijom te su, kao takvi, značajno važni za promociju i status destinacije.

Odnosi s povezanim Društvima

Transakcije s povezanim Društvima Arenaturist grupe odvijaju se po tržišnim uvjetima.

U promatranom periodu ostvareno je 18,6 milijuna kuna transakcija u toj grupi.

Stanje potraživanja i obveza iznosi 4,8 milijuna kuna.

Društvo je, temeljem Ugovora o operativnom upravljanju s Park Plaza Hotels Europe B.V., ostvarilo u promatranom periodu transakcija u visini 22,9 milijuna kuna.

Stanje potraživanja iznosi 12,5 milijuna kuna.

Vlasnička struktura

Pregled najvećih dioničara Arenaturista na dan 30. 09. 2016. godine:

		Udio u temeljnom kapitalu
1	DVADESET OSAM D.O.O.	65,63
2	SOCIETE GENERALE-SPLITSKA BANKA D.D./AZ OMF KATEGORIJE B - Skrbnički račun	7,63
3	ADDIKO BANK D.D./PBZ CO OMF - KATEGORIJA B - Skrbnički račun	2,73
4	CERP/REPUBLIKA HRVATSKA	1,94
5	BAKIĆ NENAD	1,92
6	RAIFFEISENBANK AUSTRIA D.D. - Skrbnički račun	1,38
7	SOCIETE GENERALE-SPLITSKA BANKA D.D./AZ OBVEZNI MIROVINSKI FOND KATEGORIJE A - Skrbnički račun	1,15
8	SOCIETE GENERALE-SPLITSKA BANKA D.D./KD VICTORIA FOND - Skrbnički račun	0,83
9	PIOVESANA EZIO	0,55
10	ADDIKO BANK D.D./PBZ CO OMF - KATEGORIJA A - Skrbnički račun	0,29

Cijena dionice:

Najviša	Najniža	Zadnja	Tržišna kapitalizacija
425,00	422,00	422,00	921.015.000

Nominalna vrijednost dionice iznosi 20,00 kuna. Društvo je emitiralo 2.182.500 osnivačkih dionica s jednakim pravom glasa.

Društvo posjeduje simboličan broj vlastitih dionica (169).

U Puli, 25. listopada 2016.

Glavni izvršni direktor

Reuel Israel Gavriel Slonim

Izvršni direktor

Milena Perković

PRILOG 1. Financijski izvještaji

Bilanca

Račun dobiti i gubitka

Izvještaj o novčanom tijeku

Izvještaj o promjenama kapitala

Bilješke uz financijske izvještaje

Konsolidirani financijski izvještaji

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

30.09.2016.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-PODMatični broj (MB): **03203263**Matični broj subjekta (MBS): **040022901**Osobni identifikacijski broj
(OIB): **47625429199**Tvrtna izdatelja: **ARENATURIST d.d.**Poštanski broj i mjesto: **52100****PULA**Ulica i kućni broj: **Smareglina 3**Adresa e-pošte: uprava@arenaturist.hrInternet adresa: www.arenaturist.comŠifra i naziv općine/grada: **359 PULA**Šifra i naziv županije: **18 ISTARSKA**Broj zaposlenih: **844**

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: **NE**Šifra NKD-a: **5510**

Tvrtna 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@arenaturist.hrPrezime i ime: **REUEL 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. Međuzvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdatelja.

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2016.

Obveznik: ARENATURIST 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	1.163.248.086	1.289.113.277
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	1.682.223	2.102.829
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	590.232	766.361
3. Goodwill	006		
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007		557.769
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	1.091.991	778.699
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	1.154.151.589	1.136.718.711
1. Zemljište	011	194.094.591	194.162.298
2. Građevinski objekti	012	870.365.733	853.411.922
3. Postrojenja i oprema	013	68.460.080	65.827.459
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	1.366.010	2.747.057
5. Biološka imovina	015		0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	79.785	22.025
7. Materijalna imovina u pripremi	017	7.500.680	9.616.577
8. Ostala materijalna imovina	018	12.284.710	10.931.373
9. Ulaganje u nekretnine	019		0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	1.635.639	144.513.102
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	40.000	108.591.842
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	171.181	171.181
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	1.424.458	35.750.079
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	5.778.635	5.778.635
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	122.635.467	155.939.753
I. ZALIHE (036 do 042)	035	1.379.703	1.800.614
1. Sirovine i materijal	036	1.297.892	1.674.825
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	1.263	3.234
5. Predumovi za zalihe	040	80.548	122.555
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	7.834.623	47.634.868
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	354.916	3.214.280
2. Potraživanja od kupaca	045	1.266.514	32.382.119
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	52.394	61.399
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	1.057.837	2.457.632
6. Ostala potraživanja	049	5.102.962	9.519.438
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	0	0
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		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056		
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	113.421.141	106.504.271
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRACUNATI PRIHODI	059		
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	1.285.883.553	1.445.053.030
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	703.434.255	785.098.366
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	43.650.000	43.650.000
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	638.722.887	638.722.887
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		0
5. Ostale rezerve	070	636.540.387	636.540.387
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	77.526	77.526
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	2.259.658	20.983.842
1. Zadržana dobit	073	2.259.658	20.983.842
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	18.724.184	81.664.111
1. Dobit poslovne godine	076	18.724.184	81.664.111
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	49.700.746	49.758.719
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	1.501.920	1.501.920
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	48.198.826	48.256.799
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	476.547.345	492.745.553
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	115.075.860	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	361.471.485	492.745.553
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	56.201.207	117.450.392
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	1.396.322	1.405.583
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	22.164.046	40.920.779
4. Obveze za predujmove	097	2.503.283	3.975.921
5. Obveze prema dobavljačima	098	9.117.894	39.496.047
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	9.225.216	15.043.960
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	7.715.613	9.050.374
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		0
12. Ostale kratkoročne obveze	105	4.078.833	7.557.728
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	1.285.883.553	1.445.053.030
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 01.01.2016. do 30.09.2016.

Obveznik: ARENATURIST d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjeseče	Kumulativno	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	356.000.926	259.946.808	380.581.567	282.088.206
1. Prihodi od prodaje	112	342.609.980	253.070.938	366.520.085	274.544.049
2. Ostali poslovni prihodi	113	13.390.946	6.875.870	14.061.482	7.544.156
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	246.365.823	115.664.652	271.037.563	129.386.570
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		0		
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	118.209.720	61.814.415	129.429.278	71.060.671
a) Troškovi sirovina i materijala	117	50.475.397	27.469.599	52.506.197	28.913.335
b) Troškovi prodane robe	118	6.316	5.812	3.012	2.692
c) Ostali vanjski troškovi	119	67.728.007	34.339.004	76.920.069	42.144.644
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	70.617.298	31.906.856	77.715.212	35.984.348
a) Neto plaće i nadnice	121	43.607.866	19.969.519	48.428.984	23.152.672
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	17.445.035	7.687.216	19.067.324	8.322.952
c) Doprinosi na plaće	123	9.564.397	4.250.121	10.218.904	4.508.724
4. Amortizacija	124	35.175.383	11.635.843	39.071.312	13.168.526
5. Ostali troškovi	125	21.629.998	10.294.632	20.469.863	8.524.347
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	639.343	639.343
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		0		0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		0	639.343	639.343
7. Rezerviranja	129	694.288	0	576.357	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	39.136	12.906	3.136.198	9.335
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	6.160.834	1.741.185	7.900.618	935.360
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132		0		0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	6.159.526	1.740.781	7.781.618	935.360
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	1.308	404	119.000	0
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	23.800.363	9.692.365	35.780.511	7.441.264
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	4.451.776	0	15.512.936	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	19.116.494	9.644.259	20.103.008	7.389.874
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		0		0
4. Ostali financijski rashodi	141	232.093	48.106	164.567	51.390
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142		0		
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143		0		
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144		0		0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145		0		0
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	362.161.760	261.687.993	388.482.185	283.023.566
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	270.166.186	125.357.017	306.818.074	136.827.833
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	91.995.574	136.330.976	81.664.111	146.195.732
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	91.995.574	136.330.976	81.664.111	146.195.732
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0		
XII. POREZ NA DOBIT	151		0		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	91.995.574	136.330.976	81.664.111	146.195.732
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	91.995.574	136.330.976	81.664.111	146.195.732
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				0
2. Pripisana manjinskom interesu	156				0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157				
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161				
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164				
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166				
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	0	0	0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava 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 01.01.2016. do 30.09.2016.

Obveznik: ARENATURIST d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	91.995.574	81.664.111
2. Amortizacija	002	39.369.121	39.071.312
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	20.258.504	47.973.825
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		0
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	5.566.093	
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	157.189.292	168.709.248
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	39.150.388	41.307.304
3. Povećanje zaliha	010	811.295	420.911
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	39.961.683	41.728.215
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	117.227.609	126.981.033
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	22.300	12.318
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017		
4. Novčani primici od dividendi	018	5.913	2.225
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	667	30.919
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	28.880	45.462
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	71.423.422	40.235.674
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	71.423.422	40.235.674
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	71.394.542	40.190.212
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	48.579.346	214.796.790
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	48.579.346	214.796.790
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	15.332.479	308.504.481
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		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	15.332.479	308.504.481
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	33.246.867	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	0	93.707.691
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	79.079.934	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	6.916.870
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	66.722.373	113.421.141
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	79.079.934	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		6.916.870
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	145.802.307	106.504.271

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **01.01.16** do **30.09.16**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	43.650.000	43.650.000
2. Kapitalne rezerve	002	0	0
3. Rezerve iz dobiti	003	638.722.887	638.722.887
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	2.259.658	20.983.842
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	18.724.184	81.664.111
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009	77.526	77.526
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	703.434.255	785.098.366
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

Bilješke uz financijske izvještaje

U promatranom razdoblju nije bilo promjena računovodstvenih politika. U tijeku je procjena imovine Društva i imovine zavisnih društava, a sa stanovišta ocjene njene nadoknadive vrijednosti. Rezultati procjene u budućnosti se mogu reflektirati na iskazanim pozicijama Bilance i Računa dobiti i gubitka Društva, kao i konsolidiranih financijskih izvještaja prezentiranim u ovom Izvješću o poslovanju za period siječanj-rujan 2016.

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

30.09.2016.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03203263

Matični broj subjekta (MBS): 040022901

Osobni identifikacijski broj (OIB): 47625429199

Tvrtka izdavatelj: **ARENATURIST d.d.**

Poštanski broj i mjesto: 52100

PULA

Ulica i kućni broj: **Smareglina 3**Adresa e-pošte: uprava@arenaturist.hrInternet adresa: www.arenaturist.com

Šifra i naziv općine/grada: 359 PULA

Šifra i naziv županije: 18 ISTARSKA

Broj zaposlenih: 973

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Arenaturist Hoteli d.o.o.**Smareglina ulica 3, 52 100 Pula****1555359****Arenaturist Turistička Naselja d.o.o.****Smareglina ulica 3, 52 100 Pula****1555294****Arenaturist Zlatne Stijene d.o.o.****Smareglina ulica 3, 52 100 Pula****1555332**

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@arenaturist.hrPrezime i ime: **REUEL 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 KONSOLIDIRANA
stanje na dan 30.09.2016.

Obveznik: ARENATURIST 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	1.163.248.086	1.318.381.229
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	1.682.223	2.742.985
1. Izdaci za razvoj	004		0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	590.232	1.400.517
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		563.769
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	1.091.991	778.699
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	1.154.151.589	1.266.726.895
1. Zemljište	011	194.094.591	223.565.581
2. Građevinski objekti	012	870.365.733	945.278.709
3. Postrojenja i oprema	013	68.460.080	71.453.780
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	1.366.010	3.005.201
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	79.785	23.777
7. Materijalna imovina u pripremi	017	7.500.680	12.468.474
8. Ostala materijalna imovina	018	12.284.710	10.931.373
9. Ulaganje u nekretnine	019		0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	1.635.639	42.707.072
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	40.000	40.000
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	171.181	171.181
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	1.424.458	42.495.891
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	5.778.635	6.204.277
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	122.635.467	199.813.125
I. ZALIHE (036 do 042)	035	1.379.703	2.628.624
1. Sirovine i materijal	036	1.297.892	2.500.615
2. Proizvodnja u tijeku	037		0
3. Gotovi proizvodi	038		0
4. Trgovačka roba	039	1.263	3.234
5. Predujmovi za zalihe	040	80.548	124.775
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		0
7. Biološka imovina	042		0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	7.834.623	57.281.294
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	354.916	0
2. Potraživanja od kupaca	045	1.266.514	45.225.163
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	52.394	61.461
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	1.057.837	2.471.816
6. Ostala potraživanja	049	5.102.962	9.522.854
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	0	0
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		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056		
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	113.421.141	139.903.207
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059		2.628.605
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	1.285.883.553	1.520.822.959
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	703.434.255	805.556.958
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	43.650.000	43.650.000
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	638.722.887	638.722.887
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		0
5. Ostale rezerve	070	636.540.387	636.540.387
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	77.526	77.526
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	2.259.658	20.983.842
1. Zadržana dobit	073	2.259.658	20.983.842
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	18.724.184	102.122.703
1. Dobit poslovne godine	076	18.724.184	102.122.703
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	49.700.746	51.433.438
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	1.501.920	1.713.468
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	48.198.826	49.719.970
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	476.547.345	532.553.707
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	115.075.860	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	361.471.485	532.553.707
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	56.201.207	130.449.027
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	1.396.322	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	22.164.046	44.814.004
4. Obveze za predujmove	097	2.503.283	4.856.970
5. Obveze prema dobavljačima	098	9.117.894	45.199.465
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	9.225.216	17.329.232
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	7.715.613	10.405.392
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	103		0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		0
12. Ostale kratkoročne obveze	105	4.078.833	7.843.964
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		829.829
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	1.285.883.553	1.520.822.959
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjavanje 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 KONSOLIDIRANO
u razdoblju 01.01.2016. do 30.09.2016.

Obveznik: ARENATURIST d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjeseče	Kumulativno	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	356.000.926	259.946.808	417.808.318	319.314.957
1. Prihodi od prodaje	112	342.609.980	253.070.938	404.037.022	312.060.986
2. Ostali poslovni prihodi	113	13.390.946	6.875.870	13.771.296	7.253.970
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	246.365.823	115.664.652	287.191.698	145.540.706
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		0		
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	118.209.720	61.814.415	137.037.000	78.668.394
a) Troškovi sirovina i materijala	117	50.475.397	27.469.599	57.032.419	33.439.558
b) Troškovi prodane robe	118	6.316	5.812	3.012	2.692
c) Ostali vanjski troškovi	119	67.728.007	34.339.004	80.001.569	45.226.144
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	70.617.298	31.906.856	83.309.960	41.579.097
a) Neto plaće i nadnice	121	43.607.866	19.969.519	51.955.857	26.679.545
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	17.445.035	7.687.216	20.415.797	9.671.425
c) Doprinosi na plaće	123	9.564.397	4.250.121	10.938.306	5.228.127
4. Amortizacija	124	35.175.383	11.635.843	40.935.233	15.032.446
5. Ostali troškovi	125	21.629.998	10.294.632	21.500.116	9.554.600
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	696.834	696.834
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		0	696.834	696.834
7. Rezerviranja	129	694.288	0	576.357	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	39.136	12.906	3.136.198	9.335
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	6.160.834	1.741.185	8.102.689	1.137.432
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132		0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	6.159.526	1.740.781	7.983.689	1.137.432
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	1.308	404	119.000	
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	23.800.363	9.692.365	36.596.606	8.257.358
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	4.451.776	0	15.512.936	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	19.116.494	9.644.259	20.919.103	8.205.969
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		0	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	232.093	48.106	164.567	51.390
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142		0		
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143		0		
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144		0	0	0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145		0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	362.161.760	261.687.993	425.911.007	320.452.389
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	270.166.186	125.357.017	323.788.304	153.798.064
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	91.995.574	136.330.976	102.122.703	166.654.324
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	91.995.574	136.330.976	102.122.703	166.654.324
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0		
XII. POREZ NA DOBIT	151		0		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	91.995.574	136.330.976	102.122.703	166.654.324
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	91.995.574	136.330.976	102.122.703	166.654.324
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				0
2. Pripisana manjinskom interesu	156				0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157				
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161				
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164				
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166				
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	0	0	0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava 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 01.01.2016. do 30.09.2016.

Obveznik: ARENATURIST d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	91.995.574	102.122.703
2. Amortizacija	002	39.369.121	40.935.233
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	20.258.504	54.651.386
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		0
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	5.566.093	
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	157.189.292	197.709.322
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	39.150.388	55.153.942
3. Povećanje zaliha	010	811.295	647.207
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	39.961.683	55.801.149
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	117.227.609	141.908.173
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	22.300	15.301
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017		58.168
4. Novčani primici od dividendi	018	5.913	2.225
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	667	
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	28.880	75.694
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	71.423.422	50.095.047
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	71.423.422	50.095.047
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	71.394.542	50.019.353
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	48.579.346	256.838.670
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	48.579.346	256.838.670
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	15.332.479	
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		346.590.541
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	15.332.479	346.590.541
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	33.246.867	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	0	89.751.871
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	79.079.934	2.136.949
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	66.722.373	137.766.257
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	79.079.934	2.136.949
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	145.802.307	139.903.206

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **01.01.16** do **30.09.16**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	43.650.000	43.650.000
2. Kapitalne rezerve	002	0	0
3. Rezerve iz dobiti	003	638.722.887	638.722.887
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	2.259.658	20.983.842
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	18.724.184	102.122.703
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009	77.526	77.526
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	703.434.255	805.556.958
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

Bilješke uz financijske izvještaje

U promatranom razdoblju nije bilo promjena računovodstvenih politika. U tijeku je procjena imovine Društva i imovine zavisnih društava, a sa stanovišta ocjene njene nadoknadive vrijednosti. Rezultati procjene u budućnosti se mogu reflektirati na iskazanim pozicijama Bilance i Računa dobiti i gubitka Društva, kao i konsolidiranih financijskih izvještaja prezentiranim u ovom Izvješću o poslovanju za period siječanj-rujan 2016. Poduzeće Arenaturist d.d. je matrica zavisnih društava Zlatne stijene d.o.o., Turistička naselja d.o.o. i Hoteli d.o.o. od 30.06.2016, te se konsolidirana izvješća sastavljaju od 01.07.2016.