



Helios Faros d.d.

Naselje Helios 5	F +385	21 765 128
Helios Faros d.d.	T +385	21 306 304, +385 21 306 306
21460 Stari Grad		www.heliosfaros.hr
Croatia	E	heliosfaros@heliosfaros.hr

**FINANCIJSKA NEREVIDIRANA IZVJEŠĆA
ZA TREĆI KVARTAL 2021. GODINE**

Stari Grad, 26. listopada 2021. godine

Sadržaj:

1. Izvešće posloводства
2. Financijska izvješća
3. Bilješke uz Financijska izvješća
4. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja

Izvešće posloводства Helios Faros d.d.
01.01.2021 – 30.09.2021

I. INFORMACIJE O DRUŠTVU

Naziv društva: HELIOS FAROS d.d.
Adresa: Naselje Helios 5, 21460 Stari Grad
OIB: 48594515409

Helios Faros d.d. je društvo registrirano u Starom Gradu na otoku Hvaru u Republici Hrvatskoj. Osnovne djelatnosti Društva su smještajne i ugostiteljske usluge. Društvo ima 528 smještajnih jedinica u upotrebi (s više od 1.150 kreveta) u 4 različita objekta.

Odlukom Trgovačkog suda u Splitu 11. veljače 2016. godine nad Društvom je otvoren stečajni postupak. 22. srpnja 2019. godine Rješenjem Trgovačkog suda u Splitu zaključen je stečajni postupak nad Društvom.

Uprava i Nadzorni odbor

Uprava:
Vladimir Bunić, predsjednik Uprave

Nadzorni odbor:
Mirko Herceg, predsjednik nadzornog odbora
Marko Čižmek, zamjenik predsjednika nadzornog odbora
Mladen Markoč, član nadzornog odbora
Goran Fabris, član nadzornog odbora

Vlasnička struktura

Vlasnička struktura društva na dan 30.09.2021:

	31.12.2020	30.09.2021
Addiko bank d.d. /PBZ CO OMF - kategorija B	77,19%	77,19%
Valamar Riviera d.d.	20,00%	20,00%
Addiko bank d.d. /PBZ CO OMF - kategorija A	0,54%	0,54%
Grad Stari Grad	0,43%	0,43%
Svježić Stephan Christian	0,34%	0,17%
Radić Milan	0,11%	0,11%
TZ Stari Grad	0,10%	0,10%
Validus d.d. u stečaju	0,10%	0,10%
Krstulović Josip	0,08%	0,08%
CERP	0,08%	0,08%
Mali dioničari	1,03%	1,20%
Ukupno	100,00%	100,00%

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su usvojeni od Europske unije („EU MSFI“ ili „MSFI“).

Financijski izvještaji izrađeni su primjenom metode povijesnog troška. Financijski izvještaji pripremljeni su pod pretpostavkom da će Društvo nastaviti poslovati u skladu s načelom neograničenosti vremena poslovanja u svim prikazanim razdobljima.

Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su usvojeni od Europske unije zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. Također se od Uprave zahtijeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika Društva.

III. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Iste računovodstvene politike se primjenjuju u razdoblju izvještavanja od 01.01.2021 – 30.09.2021 kao i za prethodnu poslovnu godinu.

1. Vremenska neograničenost poslovanja

Društvo je završilo stečajni postupak i restrukturiralo svoje financijske obveze. Kao dio financijskog restrukturiranja temeljni kapital je povećan za 230,6 milijun kuna u od čega je 153,8 milijuna kuna uplaćeno u novcu do 31. prosinca 2020. godine. U 2021. godini je uplaćeno dodatnih 50 milijuna kuna te će ostatak od 26,8 milijuna kuna će biti uplaćen do kraja 2021. godine nastavno odluci Glavne skupštine o povećanju temeljnog kapitala, kako bi Društvo izvršilo kapitalne investicije u turističke objekte odnosno provelo operativno restrukturiranje.

Tvrtka posluje u ugostiteljskom sektoru na koji je značajno utjecalo izbijanje COVID-19. Na temelju javno dostupnih podataka na dan odobrenja ovih financijskih izvještaja, rukovodstvo je razmatralo potencijalni razvoj širenja COVID-19 i očekivani utjecaj na Društvo i ekonomsko okruženje u kojem djeluje, uključujući mjere koje su već poduzete od strane Vlade.

S obzirom da je Društvo u fazi operativnog restrukturiranja kroz značajne kapitalne investicije u turističke objekte čija se realizacija očekuje u srednjem roku, kratkoročna situacija izazvana pandemijom COVID-19 nije potencirala nove financijske rizike niti je izazvala potrebu za vrijednosnim usklađenjem imovine te se u narednim godinama očekuje daljnja stabilizacija i normalizacija poslovanja.

2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazani su po povijesnom trošku odnosno pretpostavljenoj nabavnoj vrijednosti umanjenom za akumuliranu amortizaciju i umanjenje vrijednosti, ako je potrebno. Povijesni trošak uključuje trošak koji je izravno povezan sa stjecanjem imovine. Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti u razdoblju u kojem su nastali. Trošak zamjene većih dijelova stavki nekretnina, postrojenja i opreme se kapitalizira, a knjigovodstvena vrijednost zamijenjenih dijelova se prestaje priznavati.

Zemljišta i investicije u tijeku se ne amortiziraju. Preostali životni vijek imovine je kako slijedi:

Zgrade: 18-23 godine

Oprema: 40-10 godina

Amortizacija se obračunava za svako sredstvo sve do potpune amortizacije sredstva. Korisni vijek imovine se pregledava se na svaki datum izvještavanja i po potrebi usklađuje. U slučaju da je knjigovodstveni iznos imovine veći od procijenjenog nadoknadivog iznosa, razlika se otpisuje do nadoknadivog iznosa. Dobici i gubici nastali prodajom određuju se usporedbom prihoda i knjigovodstvene vrijednosti sredstva.

2.1. Umanjenje vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme

Knjigovodstvena vrijednost dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine Društva pregledava se na svaki datum bilance kako bi se utvrdilo postoje li indikacije za umanjene vrijednosti. Ukoliko postoje takve indikacije, procjenjuje se nadoknadivi iznos imovine.

Gubitak od umanjenja vrijednosti se priznaje kada knjigovodstvena vrijednost imovine ili jedinice koja generira novac premašuje njezin nadoknadivi iznos. Jedinica koja generira novac je najmanja prepoznata grupa imovine koja generira novčane tokove, a koji se mogu zasebno identificirati od onih za drugu imovinu i grupe imovine. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti.

Nadoknadiiva vrijednost imovine ili jedinice koja generira novac je vrijednost imovine u upotrebi ili fer vrijednost umanjena za troškove prodaje, ovisno o tome koja je viša. U procjenjivanju vrijednosti u upotrebi, sadašnja vrijednost procijenjenih budućih novčanih tokova izračunava se upotrebom diskontne stope prije oporezivanja koja odražava procjenu vremenske vrijednosti novca na tržištu i rizik specifičan za tu imovinu.

Umanjenja vrijednosti priznata u prethodnim razdobljima provjeravaju se na svaki datum bilance kako bi se utvrdila mogućnost da su se gubici smanjili ili da više ne postoje. Gubitak od umanjenja vrijednosti se smanjuje najviše do iznosa koji ne prelazi knjigovodstvenu vrijednost koja bi bila utvrđena, uzimajući u obzir amortizaciju, da gubitak od umanjenja vrijednosti nije bio priznat.

3. Financijski instrumenti

3.1. Financijska imovina

Društvo primjenjuje MSFI 9 od 1. siječnja 2017. godine. Potraživanja od kupaca početno se priznaju u trenutku nastanka. Sva ostala financijska imovina početno se priznaje kada Društvo postane stranka ugovornih odredbi financijskog instrumenta. Financijska imovina (osim ako se radi o potraživanju od kupaca bez značajne financijske komponente) početno se mjeri po fer vrijednosti uvećanoj, ukoliko se radi o instrumentu koji nije iskazan po FVRDG, za transakcijske troškove koji se mogu izravno pripisati stjecanju ili izdavanju predmetnog instrumenta. Potraživanje od kupaca bez značajne komponente financiranja početno se mjeri po transakcijskoj cijeni. Pri početnom priznavanju, financijska se imovina klasificira kao ona koja se mjeri po:

- amortiziranom trošku;
- FVOSD (fer vrijednost kroz ostalu sveobuhvatnu dobit) – dužnička ulaganja;
- FVOSD – ulaganje u vlasničke instrumente;
- ili FVRDG (fer vrijednost kroz račun dobiti i gubitka).

Financijska se imovina ne reklasificira nakon početnog priznavanja, osim ako Društvo ne promijeni svoj poslovni model za upravljanje financijskom imovinom u kojem slučaju se financijska imovina reklasificira od prvog dana prvog izvještajnog razdoblja koje slijedi nakon promjene poslovnog modela.

Financijska imovina mjeri se po amortiziranom trošku ako ispunjava sljedeće uvjete i ako nije klasificirana kao mjerena po FVRDG:

- drži se u sklopu poslovnog modela čiji je cilj naplata ugovornih novčanih tokova; i
- ugovorni uvjeti navedenog instrumenta na određene datume dovode do novčanih priljeva koji predstavljaju isključivo plaćanje glavnice i kamate na neotplaćeni dio glavnice.

Sva financijska imovina koja nije klasificirana kao financijska imovina mjerena po amortiziranom trošku ili po FVOSD kako je gore opisano, mjeri se po FVRDG. Prilikom početnog priznavanja Društvo može neopozivo klasificirati financijsku imovinu koja inače ispunjava zahtjeve za mjerenje po amortiziranom trošku ili po FVOSD kao imovinu mjerenu po FVRDG ukoliko takvo klasificiranje eliminira ili značajno smanjuje računovodstvenu neusklađenost koja bi inače nastala. Zajmovi i potraživanja koji čine glavninu financijske imovine Društva drže se u sklopu poslovnog modela za držanje do naplate

Procjena predstavljaju li ugovoreni novčani tokovi isključivo otplate glavnice i kamate

U svrhu ove procjene koja je relevantna za potrebe klasifikacije financijske imovine po amortiziranom trošku, 'glavnica' se definira kao fer vrijednost financijske imovine pri početnom priznavanju. 'Kamata' se definira kao naknada za vremensku vrijednost novca, kreditni rizik povezan s vremenskim periodom kojem se otplaćuje preostali dio glavnice te ostale osnovne rizike i troškove kreditiranja (npr. rizik likvidnosti i administrativni troškovi), kao i za profitnu maržu.

Struktura financijske imovine Društva jednostavna je te se prvenstveno odnosi na potraživanja od kupaca, dane kredite te kratkoročne depozite u bankama. Navedeno olakšava i minimizira kompleksnost procjene zadovoljava li navedena financijska imovina kriterij 'plaćanja isključivo glavnice i kamata'. Nadalje, Društvo nema uspostavljene zasebne poslovne modele za upravljanje financijskom imovinom na način koji to definira MSFI 9 budući da se njome zbog jednostavnosti upravlja u sklopu redovnog poslovanja.

Društvo prestaje priznavati financijsku imovinu pri isteku ugovornih prava vezanih uz novčane tokove iz te financijske imovine ili pri prijenosu prava na ugovorne novčane tokove u transakciji u kojoj se prenose svi rizici i koristi od vlasništva financijske imovine ili u kojoj Društvo niti prenosi niti zadržava rizike i koristi od vlasništva, ali ne zadržava kontrolu nad financijskom imovinom. Kada Društvo obavlja transakcije u kojima prenosi financijsku imovinu priznatu u svom izvještaju o financijskom položaju, ali zadržava sve ili gotovo sve rizike i koristi koji proizlaze iz prenesene imovine, takva prenesena imovina ne prestaje se priznavati

3.2. Financijske obveze

Društvo primjenjuje MSFI 9 od 1. siječnja 2017. Izdani dužnički vrijednosni papiri početno se priznaju u trenutku nastanka. Sve ostale financijske obveze početno se priznaju kada Društvo postane stranka ugovornih odredbi financijskog instrumenta. Financijska obveza početno se mjeri po fer vrijednosti uvećanoj, ukoliko se radi o instrumentu koji nije iskazan po FVRDG, za transakcijske troškove koji se mogu izravno pripisati stjecanju ili izdavanju predmetnog instrumenta.

Društvo prestaje priznavati financijsku obvezu kada se ugovorne obveze isplate, otkazu ili isteknu. Društvo također prestaje priznavati financijsku obvezu kada se izmijenjene ugovorne odredbe, a novčani tok promijenjene obveze je značajno drugačiji od inicijalnog, pri čemu se nova financijska obveza temeljena na izmijenjenim uvjetima priznaje po fer vrijednosti.

Prilikom prestanka priznavanja financijske obveze, razlike između knjigovodstvene vrijednosti i plaćene naknade (uključujući i svu prenesenu nenovčanu imovinu ili prihvaćene obveze) priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Financijska imovina i financijske obveze netiraju se i neto iznos prikazuje se u izvještaju o financijskom položaju kada, i samo kada, Društvo trenutno ima zakonski provedivo pravo na prebijanje iznosa i namjerava ih podmiriti na neto osnovi ili realizirati imovinu i istovremeno podmiriti obvezu.

Društvo priznaje rezerviranja za gubitke po financijskoj imovini jednake očekivanim kreditnim gubicima („OKG“) kroz čitavo trajanje ekonomskog vijeka imovine.

Rezerviranja za OKG-ove vezano uz potraživanja od kupaca uvijek se mjere u iznosu ukupnih OKG-ova kroz čitavo trajanje ekonomskog vijeka te imovine.

Prilikom utvrđivanja je li se kreditni rizik financijske imovine značajno povećao od početnog priznavanja i prilikom procjene OKG-ova, Društvo razmatra razumne i činjenične informacije koje su relevantne i dostupne bez dodatnih troškova ili napora. To uključuje kvantitativne i kvalitativne informacije i analize zasnovane na povijesnom iskustvu Društva i informiranoj procjeni kreditne sposobnosti dužnika te uključuje informacije o budućnosti.

Društvo u pravilu smatra da je kreditni rizik financijske imovine znatno porastao ako je proteklo više od 90 dana od njenog dana dospijea te u pravilu smatra da financijska imovina nije nadoknadiva ako nije vjerojatno da će dužnik otplatiti svoje obveze prema Društvu bez da pokretanje radnji poput iskorištenja sredstava osiguranja (ako postoje) postane nužnim ili ako financijska imovina ostane nepodmirena duže od 360 dana od dana dospijea.

Ukupni OKG-ovi koji se očekuju kroz čitavo trajanje ekonomskog vijeka imovine („životni OKG-ovi“) su OKG-ovi koji proizlaze iz svih mogućih nepredviđenih događaja tijekom očekivanog vijeka trajanja financijskog instrumenta.

Dvanaestomjesečni OKG-ovi su dio OKG-ova koji proizlaze iz slučajeva neplaćanja koji su mogući unutar 12 mjeseci nakon datuma izvještavanja (ili unutar kraćeg razdoblja ako je očekivani vijek trajanja instrumenta kraći od 12 mjeseci).

Maksimalno razdoblje koje se uzima u obzir prilikom procjene OKG-ova je maksimalno ugovoreno razdoblje tijekom kojega je Društvo izloženo kreditnom riziku.

Mjerenje očekivanih kreditnih gubitaka

OKG-ovi predstavljaju procjenu kreditnih gubitaka koja je ponderirana vjerojatnostima. Kreditni gubici mjere se kao sadašnja vrijednost svih novčanih manjkova (tj. razlike između novčanih tokova na koje Društvo ima pravo u skladu s ugovorom i novčanih tokova koje Društvo očekuje da će stvarno primiti).

OKG-ovi se diskontiraju po efektivnoj kamatnoj stopi predmetne financijske imovine.

Kreditno umanjena financijska imovina

Na svaki datum izvještavanja Društvo procjenjuje ukoliko postoje osnove za kreditno umanjene financijske imovine. Financijska imovina kreditno je umanjena kada nastane jedan ili više događaja koji imaju štetan utjecaj na procijenjene buduće novčane tokove od te financijske imovine.

Primjeri dokaza da je potrebno kreditno umanjenje financijske imovine uključuju sljedeće:

- značajne financijske poteškoće dužnika ili izdavatelja;
- kršenje ugovora kao što je kašnjenje u plaćanju obveza;
- vjerojatnost da će dužnik ući u stečaj ili drugu oblik financijske reorganizacije; ili
- nestanak aktivnog tržišta za određenu vrijednosnicu uslijed financijskih poteškoća.

Prezentacija očekivanih kreditnih gubitaka u izvještaju o financijskom položaju

Rezerviranja za OKG-ove financijske imovine po amortiziranom trošku oduzimaju se od bruto knjigovodstvene vrijednosti imovine.

Otpis financijske imovine

Bruto knjigovodstvena vrijednost financijske imovine otpisuje se ukoliko Društvo razumno ne očekuje povrat financijske imovine bilo u cijelosti bilo djelomično. Društvo u pravilu ne očekuje značajniji povrat otpisanih iznosa.

4. Zalihe

Zalihe hrane i pića i trgovačke robe iskazuju se po trošku nabave ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Trošak se određuje po metodi ponderiranih prosječnih cijena. Neto ostvariva vrijednost predstavlja procjenu prodajne cijene u redovnom tijeku poslovanja umanjenu za varijabilne troškove prodaje.

5. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca su iznosi koji se odnose na prodane usluge obavljene u redovnom poslovanju. Ako se naplata očekuje unutar godine dana, potraživanje se prikazuje unutar kratkotrajne imovine, a ako ne, onda se potraživanje prikazuje unutar dugotrajne imovine. Potraživanja od kupaca početno se priznaju po fer vrijednosti, umanjena za ispravak vrijednosti.

6. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti sastoje se od novca na računima u bankama i sličnim institucijama i gotovog novca u blagajnama, depozita kod banaka po viđenju i ostalih kratkotrajno visoko likvidnih instrumenata s rokovima naplate do tri mjeseca ili kraće.

7. MSFI 16 Najmovi

MSFI 16 uvodi jedinstveni, obračunski, bilančni model najma za najmodavce. Najmoprimac priznaje imovinu prava korištenja koja predstavlja njegovo pravo na korištenje imovine i obveze zakupa koji predstavljaju njezinu obvezu plaćanja zakupa. Postoje izuzeća od priznavanja za kratkoročne najmove i najmove predmeta male vrijednosti. Zakupci i dalje klasificiraju najmove kao financijske ili operativne najmove.

Najmodavci

Društvo je dalo u najam svoja ulaganja u nekretnine, uključujući vlastite nekretnine i imovinu za koju ima pravo na upotrebu. Društvo je klasificiralo takve najmove kao poslovne najmove.

IV. IZLOŽENOST DRUŠTVA RIZICIMA

Helios Faros d.d. izložen je različitim rizicima koji su uobičajeni za turističku djelatnost, a rezultat su utjecaja kretanja na tržištu turističkih usluga. Proces upravljanja rizicima u Društvu podrazumijeva identifikaciju potencijalnih događaja, učinaka i posljedica s kojima se Društvo može suočiti u budućnosti te pravovremeno poduzimanje mjera kako bi se ti rizici minimalizirali, a time i mogući nepovoljni učinci izbjegli, odnosno smanjili.

Pravovremeno uočiti ključne rizike i poduzeti odgovarajuće kontrolne aktivnosti znači izbjeći one financijske učinke koji će se nužno javiti u procesu rješavanja posljedica takvih događaja, ali i izbjegla negativna reputacija zbog propusta u poslovanju. Učinkovito upravljanje rizicima omogućava donošenje kvalitetnijih odluka, bolje planiranje i optimiziranje raspoloživih sredstava, bavljenje prioritetima te izbjegavanje budućih problema koje se mogu pojaviti u poslovanju.

Globalni rizici

Turistička kretanja su podložna globalnim rizicima koji se odnose na politička previranja, rastući terorizam i emigrantsku krizu na koje Društvo nema utjecaja te u skorije vrijeme epidemijama virusa na globalnoj razini (Corona virus).

Makroekonomska kretanja u Republici Hrvatskoj i u emitivnim stranim tržištima te općenito kretanje cijena roba i usluga mogu imati značajan utjecaj na konkurentnost turizma i turističku potražnju te dolaske stranih gostiju.

Rizik turističke djelatnosti

Trenutno najznačajniji rizik kojem je Društvo izloženo je pandemija virusa Covid 19, koja je najznačajnije utjecala upravo na turističku djelatnost kroz ograničenje kretanja turista i propisane epidemiološke mjere. Mjere minimiziranja ovog rizika su kontinuirano ažuriranje operativnih procedura vezanih na mjere dezinfekcije i poduzimanje potrebnih mjera za osiguranje distance gostiju unutar objekata Društva ukoliko bude omogućen pristup destinaciji. Na ovaj rizik iznimno je teško ako ne i nemoguće utjecati iz Društva.

Rizik konkurentnosti

Ovaj rizik izuzetno je značajan u grani gospodarstva u kojoj Društvo djeluje. Društvo mu je zbog aktualnog stanja turističkih objekata i spomenutog prolongiranja investicija te zbog pandemije značajno izloženo. Kako bi se minimizirao ovaj rizik Društvo ulaže značajne napore na podizanje kvalitete destinacije i uvođenje novih atrakcija kroz brandove te pojedinih ciljanih pogodnosti za goste.

Regulatorni rizici - rizik promjene poreznih i koncesijskih propisa

Ovaj rizik čini vjerojatnost promjene poreznih propisa bilo kroz promjene poreznih stopa bilo promjene predmeta oporezivanja. Ovaj rizik je obzirom na velika ulaganja u materijalnu imovinu vrlo značajan jer može imati negativan utjecaj na profitabilnost poslovanja.

Operativni rizici

Ovo su rizici direktnog ili indirektnog gubitka uslijed neadekvatnih ili nedostajućih internih procesa Društva koji bi osigurali točne i pravovremene informacije potrebne za prikupljanje i sastavljanje financijskih izvještaja te podnošenja izvješća obveznih za izdavatelje prema odredbama ZTK, pravilima Zagrebačke burze i HANFA-e. Ovim rizikom Društvo upravlja uvođenjem jasnih i strogih procedura rada i rokova koji se imaju poštivati kako Društvo ne bi snosilo posljedice nepridržavanja spomenutih obveza za izdavatelje.

Valutni rizik

Valutni rizik je izražen u poslovanju s obzirom na očekivani velik udio prodaje denominiran u stranoj valuti. Društvo je izloženo promjenama vrijednosti eura, jer je značajni dio potraživanja i inozemnih prihoda iskazano u toj valuti te njegovo kretanje može imati utjecaja na buduće poslovne rezultate i novčane tokove.

Također, Društvo kontinuirano prati svoju izloženost prema stranama s kojima posluje, kao i njihovu kreditnu sposobnost, alocirajući na taj način rizike nenaplativosti svojih potraživanja za pružene usluge te kontinuirano prati rizike poslovanja te prilagođava mjere i aktivnosti sukladno promjenama na tržištu.

Kreditni rizik

Kreditni rizik proizlazi iz novca, oročenih depozita i potraživanja od kupaca. U skladu s prodajnim politikama Društva, suradnja se ugovara s kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu povijest, odnosno ugovara se uz plaćanje unaprijed, uplatama sigurnosnih depozita te putem značajnijih kreditnih kartica (za individualne kupce). U cilju smanjenja kreditnog rizika Društvo kontinuirano prati svoju izloženost prema stranama s kojima posluje i njihovu kreditnu sposobnost, pribavlja instrumente osiguranja potraživanja (mjenice, zadužnice) umanjujući na taj način rizike nenaplativosti svojih potraživanja za pružene usluge.

Kamatni rizik

Društvo u 2021. godini nije koristilo zaduženja kod banaka ali u buduće treba očekivati i potrebu procjene ovog rizika te će nastojati eventualna kreditna zaduženja ugovarati uz korištenje financijskih instrumenata za upravljanje rizicima promjene kamatnih stopa.

Rizik namire od druge ugovorne strane

Ovaj rizik potrebno je uzeti u obzir u svim dvostrano obveznim pravnim poslovima. Uspostavom strogih i točno propisanih procedura Društvo upravlja ovim rizikom posebno uzimajući u obzir smanjenu likvidnost poslovnih partnera u vrijeme pandemije.

Rizik likvidnosti

Razboritim upravljanjem investicijama, pomnim planiranjem novčanih tokova i minimiziranjem troškova kao i prijavama na mjere potpora gospodarstvu i turističkom sektoru ovim rizikom se razborito upravlja.

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2021

do

30.09.2021

Godina:

2021

Kvartal:

3

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):

02015838

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

RH

Matični broj
subjekta (MBS):

060213634

Osobni identifikacijski
broj (OIB):

48594515409

LEI:

747800D0K38EVHMJ4H31

Šifra
ustanove:

3983

Tvrtka izdavatelja: HELIOS FAROS d.d.

Pošanski broj i mjesto:

21460

STARI GRAD

Ulica i kućni broj:

NASELJE HELIOS 5

Adresa e-pošte:

helios@heliosfaros.hr

Internet adresa:

www.heliosfaros.hr

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja):

126

Konsolidirani izvještaj:

KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

ECOPULITO d.o.o.

ZAGREB

2710455

Knjigovodstveni servis:

Ne

(Da/Ne)

Ne

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt:

Mile Čevič

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

+385994649510

Adresa e-pošte:

mile.cevid@heliosfaros.hr

Revizorsko društvo:

KPMG Croatia d.d.

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

Igor Gošek

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2021

u kunama

Obveznik: Helios Faros d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	76.743.640	26.743.640
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	157.739.638	191.065.701
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	1.425.304	1.985.689
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1.085.804	1.085.804
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	339.500	339.500
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	560.385
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	136.803.034	169.540.104
1. Zemljište	011	62.858.115	62.858.145
2. Građevinski objekti	012	62.964.435	59.180.350
3. Postrojenja i oprema	013	3.850.708	3.852.271
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	688.212	761.199
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	6.441.564	42.888.139
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	19.511.300	19.511.300
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	19.492.500	19.492.500
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	18.800	18.800
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	28.608
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	28.608
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	6.429.526	28.254.428
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	1.446.832	1.772.699
1. Sirovine i materijal	039	1.444.213	1.740.013

Izvešće posloводства Helios Faros d.d.
01.01.2021 – 30.09.2021

2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	2.619	32.686
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	2.223.281	6.181.450
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	538.872	2.535.758
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	0	49.560
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	1.671.741	3.596.132
6. Ostala potraživanja	052	12.668	
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	1.187	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	1.187	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	2.758.226	20.300.279
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	0	2.852.598
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	240.912.804	248.916.367
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	222.558.001	224.472.802
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	235.957.660	235.957.660
II. KAPITALNE REZERVE	069	1.120	1.120
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	0	0
1. Zakonske rezerve	071	0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	0	0
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	-5.070.098	-13.400.779

Izvešće posloводства Helios Faros d.d.
01.01.2021 – 30.09.2021

1. Zadržana dobit	084	0	0
2. Preneseni gubitak	085	5.070.098	13.400.779
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-8.330.681	1.914.801
1. Dobit poslovne godine	087	0	1.914.801
2. Gubitak poslovne godine	088	8.330.681	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	112.784	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	112.784	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	930.441	1.019.795
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	0	0
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	0	89.354
11. Odgođena porezna obveza	108	930.441	930.441
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	17.311.578	22.530.952
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	0	0
7. Obveze za predujmove	116	13.352	734.855
8. Obveze prema dobavljačima	117	4.589.877	6.057.603
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	461.486	1.160.677
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	132.343	2.107.994
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	12.114.520	12.469.823
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	0	892.818
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	240.912.804	248.916.367
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2021 do 30.09.2021

u kunama

Obveznik: Helios Faros d.d.					
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	7.635.346	7.271.964	32.394.931	27.573.943
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	6.381.109	6.161.727	30.203.329	27.022.224
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	9.927	7.905
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	1.254.237	1.110.237	2.181.675	543.814
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	12.735.341	6.822.105	30.480.919	17.596.974
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	3.439.801	2.716.640	12.932.242	9.491.892
a) Troškovi sirovina i materijala	010	1.579.189	1.261.606	7.592.164	5.638.689
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	79.546	79.545
c) Ostali vanjski troškovi	012	1.860.612	1.455.034	5.260.532	3.773.658
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	5.036.969	2.604.171	9.686.874	5.016.534
a) Neto plaće i nadnice	014	3.115.300	1.638.882	5.911.705	3.085.251
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	1.212.569	600.423	2.395.207	1.220.787
c) Doprinosi na plaće	016	709.100	364.866	1.379.962	710.496
4. Amortizacija	017	2.006.695	668.898	3.819.096	1.297.788
5. Ostali troškovi	018	2.251.876	832.396	3.663.852	1.790.760
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	0	0	378.855	0
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	1.358	136	8.730	7.941
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0

Izvešće posloводства Helios Faros d.d.
01.01.2021 – 30.09.2021

4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	1.331	136	347	33
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	27	0	8.383	7.908
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	15.478	2.016	7.941	5.753
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	4	1	3.407	1.261
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	183	0	4.534	4.492
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	15.291	2.015	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049+050)	053	7.636.704	7.272.100	32.403.661	27.581.884
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	12.750.819	6.824.121	30.488.860	17.602.727
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-5.114.115	447.979	1.914.801	9.979.157
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	447.979	1.914.801	9.979.157
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-5.114.115	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	84.464	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-5.114.115	363.515	1.914.801	9.979.157
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	363.515	1.914.801	9.979.157
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-5.114.115	0	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0

Izvešće posloводства Helios Faros d.d.
01.01.2021 – 30.09.2021

XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	0	0	0	0
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0

Izvešće posloводства Helios Faros d.d.
01.01.2021 – 30.09.2021

6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	0	0	0	0
DODATAK Izveštaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2021. do 30.09.2021.

u kunama

Obveznik: Helios Faros d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-5.114.115	1.914.801
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	2.006.695	3.818.307
a) Amortizacija	003	2.006.695	3.819.096
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	0	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	0	-347
e) Rashodi od kamata	007	0	3.407
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	-3.849
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	-3.107.420	5.733.108
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-241.904	-1.024.442
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	3.476.372	5.219.374
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-2.617.973	-3.958.169
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-1.092.365	-325.867
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-7.938	-1.959.780
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-3.349.324	4.708.666
4. Novčani izdaci za kamate	018	0	0
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-3.349.324	4.708.666
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	0	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-52.656.269	-37.166.613
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0

Izvešće posloводства Helios Faros d.d.
01.01.2021 – 30.09.2021

IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-52.656.269	-37.166.613
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-52.656.269	-37.166.613
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	26.000.000	50.000.000
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	26.000.000	50.000.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	0	0
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	26.000.000	50.000.000
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-30.005.593	17.542.053
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	37.990.194	2.758.226
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	7.984.601	20.300.279

Izvešće posloводства Helios Faros d.d.

01.01.2021 – 30.09.2021

IZVEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA		Rekapitulacija izmjenjena kapitala iznosa																	u kunama			
za razdoblje od 01.01.2021 do 30.09.2021		OPIS	IZMJEŠTANJE																	18	19	20
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (14+15+16+17)	19	20 (18+19)			
OPIS	IZMJEŠTANJE	OPIS	IZMJEŠTANJE	OPIS	IZMJEŠTANJE	OPIS	IZMJEŠTANJE	OPIS	IZMJEŠTANJE	OPIS	IZMJEŠTANJE	OPIS	IZMJEŠTANJE	OPIS	IZMJEŠTANJE	OPIS	IZMJEŠTANJE	OPIS	IZMJEŠTANJE	OPIS		
PRETHODNO RAZDOBLJE																						
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	235.957.950	1.120	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	236.888.880		
2. Promjena računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
3. Isplata dividendi	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (ACP 01-03)	04	235.957.950	1.120	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	236.888.880		
5. Dostažna razlika	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
6. Tajne rezerve u prethodnoj poslovnoj godini	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
7. Promjena realizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
8. Dostažni gubici u okviru naknadnog vrednovanja financijske imovine prema nužnosti izn. ostaju zadržavajući dobit (nepozitivna za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
9. Dostažni gubici u okviru učinkovite zaštite nefinancijalnih resursa	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
10. Dostažni gubici u okviru učinkovite zaštite neto odjavnosti u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
11. Ubiti u okviru međunarodnog dobrotvornog udjela povezanih sudjelujućih stranaka	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
12. Akumulirani dobrotvorni udjeli povezanih stranaka	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
13. Ostale realizacijske promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
14. Promjena na transakcijama priznate dobiti u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
15. Smanjenje temeljnog (zakonskog) kapitala izn. u postupku predstavljanja nagodbe nastalog renešansiranjem dobiti	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
16. Smanjenje temeljnog (zakonskog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
17. Smanjenje temeljnog (zakonskog) kapitala nastalog renešansiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
18. Ostali dodatni doprinosi	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
19. Isplata dividendama	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
20. Isplata dobiti u zapadu	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
21. Ostale realizacijske i nepozitivne promjene kapitala	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
22. Promjena na gubitcima rezerve za godišnje nagodbe	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
23. Promjena rezervi u postupku predstavljanja nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (AK 01-23)	24	235.957.950	1.120	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-8.200.881	4.330.881	222.958.001	222.958.001		
DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obvezni primjene MFR-a)																						
I. OSTALA SVJEDUJAVNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, ISPLAĆENO ZA POREZE (ACP 01 do 14)																						
25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
II. SVJEDUJAVNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (ACP 01-24)																						
26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-8.200.881	4.330.881	-4.330.881	-4.330.881		
III. TRANZAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRINJATE DIREKTNO U KAPITALU (ACP 15 do 23)																						
27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
PRETHODNO RAZDOBLJE																						
28	235.957.950	1.120	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-13.400.772	0	222.958.001	222.958.001		
29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
31	235.957.950	1.120	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-13.400.772	0	222.958.001	222.958.001		
32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.914.801	1.914.801	1.914.801		
33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
36	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
51	235.957.950	1.120	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-13.400.772	1.914.801	224.472.802	224.472.802		
DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obvezni primjene MFR-a)																						
I. OSTALA SVJEDUJAVNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, ISPLAĆENO ZA POREZE (ACP 01 do 14)																						
52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
II. SVJEDUJAVNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (ACP 01-51)																						
53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.914.801	1.914.801		
III. TRANZAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRINJATE DIREKTNO U KAPITALU (ACP 15 do 50)																						
54	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		

V. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE 01.01.2021 – 30.09.2021

- a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskom položaju i poslovnim rezultatima za izvještajno tromjesečno razdoblje izdatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu, odnosno objavljuju se informacije vezane uz te događaje i ažuriraju odgovarajuće informacije objavljene u posljednjem godišnjem financijskom izvještaju (točke od 15. do 15C MRS 34 - Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine)

Ključni financijski pokazatelji na dan 30.09.2021 – u kn:

Ključni pokazatelji	2020 - Q3	2021 - Q3	2021 Q3 /2020 Q3
Ukupno prihodi	7.636.704	32.403.661	324%
Ukupno rashodi	12.750.819	30.488.860	139%
Dobit / Gubitak	-5.114.115	1.914.801	-
Dugotrajna imovina	157.739.638	191.065.701	21%
Kratkotrajna imovina	6.429.526	28.254.428	339%
Kapital i rezerve	222.558.001	224.472.802	1%
Dugoročne obveze	930.440	1.019.794	10%
Kratkoročne obveze	17.311.578	22.530.952	30%
Zaposleni	60	126	110%
Temeljni kapital (uplaćeni i neuplaćeni)	235.957.660	235.957.660	0%
Broj dionica	23.595.766	23.595.766	0%

Bilanca na dan 30.09.2021.

Imovina – u kn

	2020	%	2021-Q3	%	2021-Q3 /2020
Dugotrajna imovina					
Nematerijalna imovina	1.425.304	1%	1.985.689	1%	39%
Nekretnine, postrojenja i oprema	136.803.034	57%	169.540.104	68%	24%
Ulaganja u povezana društva	19.511.300	8%	19.511.300	8%	0%
Potraživanja	0	0%	28.608	0%	n/a
Ukupna dugotrajna imovina	157.739.638	65%	191.065.701	77%	21%
Kratkotrajna imovina					
Potraživanja za upisani a neuplaćeni kapital	76.743.640	32%	26.743.640	11%	-65%
Zalihe	1.446.832	1%	1.772.699	1%	23%
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	2.223.281	1%	6.181.450	2%	178%
Novac i novčani ekvivalenti	2.759.413	1%	20.300.279	8%	636%
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	0	0%	2.852.598	1%	n/a
Ukupna kratkotrajna imovina	83.173.166	35%	57.850.666	23%	-30%
Ukupna imovina	240.912.804		248.916.367		3%

Komentar:

1. nematerijalna imovina na 30.09.2021 je narasla za 39% u odnosu na stanje na 31.12.2020 kao posljedica većeg ulaganja u informatizaciju društva i porast se najviše odnosi na plaćene licence za korištenje software-a
2. ulaganja u povezana društva se odnosi na kupljeni udjel u društvu Ecopulito d.o.o. i Helios Faros d.d. je 100% vlasnik društva

Izvešće posloводства Helios Faros d.d.
01.01.2021 – 30.09.2021

- Potraživanja za upisani, a neplaćeni kapital se smanjilo s 76.743.640 kn na 26.743.640 kn jer su glavni dioničari PBZ-CO društvo za upravljanje mirovinskim fondovima i Valamar Riviera uplatili dio svojih obveza za upisani, a neplaćeni kapital i to PBZ-CO iznos od 20.625.000 kn 29.01.2021, a Valamar Riviera iznos od 4.375.000 kn 01.02.2021, te dana 31.05.2021 PBZ-CO 20.625.000 kn, a Valamar Riviera iznos od 4.375.000 kn. Dioničari imaju obvezu uplate cjelokupnog iznosa upisanog, a još neplaćenog temeljnog kapitala u iznosu od 26.743.640 kn do 31.12.2021.
- Porast na stanju novca je direktna posljedica izvršene uplate odnosno smanjenja potraživanja za upisani, a neplaćeni kapital u iznosu od 50.000.000 kn u 01/2021 i 05/2021 umanjenom za izvršena plaćanja prema dionicima društva

Kapital i obveze na dan 30.09.2021

Stanje glavnice na 30.09.2021 – u tis. kn

	2020	2021-Q3	2021-Q3 / 2020
Temeljni kapital	159.214	209.214	31%
Upisani a neplaćeni kapital	76.744	26.744	-65%
Rezerva za povećanje temeljnog kapitala	1	1	0%
Akumulirani gubici	-13.400	-11.485	-14%
Ukupno glavnica	222.559	224.474	1%

- poslovna 2020. godina je završena s gubitkom od 8.330 tis. kn, a rezultat za prvih devet mjeseci 2021. je dobitak od 1.915 tis. kn

Obveze na dan 30.09.2021 – u kn

	2020	%	2021-Q3	%	2021-Q3/ 2020
Odgođena porezna obveza	930.440	5%	930.440	4%	0%
Ostale dugoročne obveze	0	0%	89.354	0%	n/a
Dugoročne obveze	930.440	5%	1.019.794	4%	10%
Kratkoročne obveze iz poslovanja	5.197.059	28%	10.061.129	41%	94%
<i>Obveze prema dobavljačima</i>	4.589.877	25%	6.057.603	25%	32%
<i>Obveze prema zaposlenima</i>	461.486	3%	1.160.677	5%	152%
<i>Obveze za poreze, doprinose i slična davanja</i>	132.344	1%	2.107.994	9%	1493%
<i>Obveze za predujmove</i>	13.352	0%	734.855	3%	5404%
Ostale kratkoročne obveze	12.114.520	66%	12.469.823	51%	3%
Odgođeno plaćanje troškova	0	0%	892.818	4%	n/a
Kratkoročne obveze	17.311.579	95%	22.530.952	92%	30%
Ukupno obveze	18.242.019		24.443.564		34%

Komentar:

- Odgođene porezne obveze su ostale u istom iznosu od 930.440 kn
- Ostale dugoročne obveze u iznosu od 89.355 kn predstavljaju obveze po najmovima prema MSFI 16 gdje se operativni leasing ako je najam duži od 12 mjesec i vrijednost veća od 5.000 USD onda bi se posao trebao klasificirati kao dugoročni najam te priznati u bilanci kao imovina i obveze, a u RDG trošak kamata i amortizacije. Društvo je u 02/2021 nabavilo osobni automobil koji se koristi u privatne i službene svrhe na operativni leasing, a za osobu koja ga koristi se obračunava plaća u naravi.
- Obveze prema dobavljačima su značajnije povećane na dan 30.09.2021 jer je Društvo u intenzivnom investicijskom ciklusu te su značajnije obveze do početka turističke sezone jer su tako i završavali planirani radovi
- Kratkoročne obveze u iznosu od 12.114.520 kn su ostale na istoj razini i predstavljaju moguće obveze sukladno preuzetim obvezama iz stečajne nagodbe. Realizacija odnosno otpuštanje tih obveza bitno ovisi o završetku sudskih postupaka iz stečajnog postupka.
- Povećane su obveze za predujmove jer se još nisu rasknjižile sve zaprimljene uplate turističkih agencija

Izvešće posloводства Helios Faros d.d.
01.01.2021 – 30.09.2021

6. Odgođeno plaćanje troškova se uglavnom odnosi na troškove preraspodjele radnih sati te ukalkuliranih godišnjih odmora.

Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2021 – 30.09.2021

Poslovni prihodi – u kn

Poslovni prihodi (kn)	2020 - Q3	2021 - Q3	2021 Q2 /2020 Q2
Prihodi od prodaje	6.381.109	30.203.329	373%
Ostali poslovni prihodi	1.254.237	2.181.675	74%
Prihodi od upotrebe vl. proizvoda	0	9.927	n/a
Ukupno	7.635.346	32.394.931	324%

Komentar:

- Prihodi od prodaje su značajni veći od prihoda u usporedivom prošlogodišnjem razdoblju jer je otvoren obnovljeni hotel Places Hvar by Valamar (4*) krajem 05/2021, te je hotel Arkada (2*) počeo raditi sredinom 06/2021, te je sezona 2021. bila iznimno dobra.
- Ostali poslovni prihodi u iznosu od 2,2 mil. kn uglavnom se odnose na potpore HZZ-a (1,7 mil. kn) za očuvanje radnih mjesta te jedan manji dio (112,8 tis. kn) na ukidanje rezervacija za otpremnine.

Poslovni rashodi – u kn

Poslovni rashodi (kn)	2020-Q3	%	2021-Q3	%	2021-Q3 /2020-Q3
Materijalni troškovi	3.439.801	27%	12.932.242	42%	276%
<i>Troškovi sirovina i materijala</i>	<i>1.579.189</i>	<i>12%</i>	<i>7.592.164</i>	<i>25%</i>	<i>381%</i>
<i>Ostali vanjski troškovi</i>	<i>1.860.612</i>	<i>15%</i>	<i>5.260.532</i>	<i>17%</i>	<i>183%</i>
<i>Troškovi prodane robe</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>	<i>79.546</i>	<i>0%</i>	<i>n/a</i>
Troškovi zaposlenih	5.036.969	40%	9.686.874	32%	92%
Amortizacija	2.006.695	16%	3.819.096	13%	90%
Ostali troškovi	2.251.876	18%	3.663.852	12%	63%
Ostali poslovni rashodi	0	0%	378.855	1%	n/a
Poslovni rashodi	12.735.341		30.480.919		

Komentar:

- Materijalni troškovi su viši za 276% i to zbog snažnog rasta troškova sirovina i materijala zbog pripreme i održavanja turističke sezone te intenzivnog investiranja u sitni inventar (oprema hotela i ugostiteljskih objekata)
- Troškovi zaposlenih su također bitno povećani (92%) i to uslijed povećanja broja radnika (126) u odnosu na prošlo razdoblje (79)
- Troškovi amortizacije su veći za 90% (3,7 mil. kn u odnosu na 2,3 mil. kn) zbog veće imovine na 30.09.2021 u odnosu na isto lanjsko razdoblje kao i povećanih stopa amortizacije u 2021. u odnosu na isto prošlo razdoblje

Izvešće posloводства Helios Faros d.d.
01.01.2021 – 30.09.2021

Izveštaj o novčanom toku – u kn

	2020 - Q3	2021 - Q3	2021-Q3 /2020-Q3
Poslovne aktivnosti			
Dobit prije oporezivanja	-5.114.115	1.914.801	-
Usklađenja	2.006.695	3.818.307	90%
Povećanje ili smanjenje NT prije promjena u radnom kapitalu	-3.107.420	-1.024.442	-
Promjene u radnom kapitalu	-241.904	-1.917.260	693%
Novac iz poslovanja	-3.349.324	4.708.666	-
Neto novac - poslovne aktivnosti	-3.349.324	4.708.666	-
Investicijske aktivnosti			
Novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	0	n/a
Novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-52.656.269	-37.166.613	-29%
Neto novac - investicijske aktivnosti	-52.656.269	-37.166.613	-29%
Financijske aktivnosti			
Novčani primici od financijskih aktivnosti	26.000.000	50.000.000	92%
Novčani izdaci od financijskih aktivnosti	0	0	-
Neto novac - financijske aktivnosti	26.000.000	50.000.000	92%
Neto povećanje ili smanjenje novčanih tokova	-30.005.593	17.542.053	-
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	37.990.194	2.758.226	-93%
Nova i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	7.984.601	20.300.279	154%

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

Pristup svim informacijama i financijskim izvještajima je na www.heliosfaros.hr

- c) izjava da se iste računovodstvene politike primjenjuju prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za izvještajno tromjesečno razdoblje kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima ili, ako su te računovodstvene politike mijenjale, opis prirode i učinka promjene (točka 16.A (a) MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),

Računovodstvene politike nisu se mijenjale u odnosu na posljednje godišnje izvješće

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

Društvo obavlja sezonsku djelatnost i očekuje bitnije prihode u vremenu od 01.06. – 01.10. poslovne godine.

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

- f) u bilješkama uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja, osim gore navedenih informacija, objavljuju se i sljedeće informacije:

Izvešće posloводства Helios Faros d.d.
01.01.2021 – 30.09.2021

1. naziv, sjedište poduzetnika (adresa), pravni oblik poduzetnika, državu osnivanja, matični broj subjekta, osobni identifikacijski broj te, ako je primjenjivo, da je poduzetnik u likvidaciji, stečaju, skraćenom postupku prestanka ili izvanrednoj upravi

Naziv društva: *HELIOS FAROS d.d.*
Adresa: *Naselje Helios 5, 21460 Stari Grad*
OIB: *48594515409*

Društvo redovito posluje

2. usvojene računovodstvene politike (samo naznaku je li došlo do promjene u odnosu na prethodno razdoblje)

Nije bilo promjena u računovodstvenim politikama

3. ukupan iznos svih financijskih obveza, jamstava ili nepredviđenih izdataka koji nisu uključeni u bilancu, te naznaku prirode i oblika eventualno uspostavljenog stvarnog osiguranja koje je dano; sve obveze koje se odnose na mirovine poduzetnika unutar grupe ili društva povezana sudjelujućim interesom objavljuju se odvojeno

Sve financijske obveze uključene su u bilancu

4. iznos i prirodu pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave

Nema stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave i objašnjenja stavki prihoda i rashoda su prikazani u bilješkama

5. iznose koje poduzetnik duguje i koji dospijevaju nakon više od pet godina, kao i ukupna dugovanja poduzetnika pokrivena vrijednim osiguranjem koje je dao poduzetnik, uz naznaku vrste i oblika osiguranja

Društvo nema takvu vrstu obveza

6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja

Prosječan broj zaposlenih je bio: 159

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

Društvo nije kapitaliziralo trošak plaća. Trošak zaposlenih:

	2020-Q3	2021-Q3
Troškovi osoblja zaposlenih	5.036.969	9.686.874
<i>Neto plaće i nadnice</i>	<i>3.115.300</i>	<i>5.911.705</i>
<i>Troškovi poreza i doprinosa iz plaća</i>	<i>1.212.569</i>	<i>2.395.207</i>
<i>Doprinosi na plaće</i>	<i>709.100</i>	<i>1.379.962</i>

8. ako su u bilanci priznata rezerviranja za odgođeni porez, stanja odgođenog poreza na kraju poslovne godine i kretanja tih stanja tijekom poslovne godine

Odgođena porezna obveza je iskazana u iznosu od 930.440 kn i ista je na dan 30.09.2021 kao i na dan 31.12.2020

9. naziv i sjedište svakog poduzetnika u kojem poduzetnik, bilo sam ili preko osobe koja djeluje u svoje ime ali za račun poduzetnika, drži sudjelujući udjel u kapitalu, iskazujući iznos kapitala koji se drži,

Izvešće posloводства Helios Faros d.d.
01.01.2021 – 30.09.2021

iznos ukupnog kapitala i rezervi, i dobit ili gubitak posljednje poslovne godine predmetnog poduzetnika, a za koje su usvojeni godišnji financijski izvještaji; informacije u pogledu kapitala i rezervi i dobiti ili gubitka mogu se izostaviti u slučaju kada predmetni poduzetnik ne objavljuje svoju bilancu i nije pod kontrolom drugog poduzetnika

Društvo je vlasnik 100% udjela u društvu Ecopulito d.o.o., Zagreb, Budmanijeva 5, OIB: 06286701582. Stanje bilance društva Ecopulito d.o.o. na dan 31.12.2020 – prema objavljenom GFI-POD za 2020:

<i>kn</i>	
<i>zemljište</i>	<i>2.320.108</i>
<i>novac</i>	<i>11.561</i>
aktiva	2.331.669
<i>temeljni kapital</i>	<i>100.000</i>
<i>zadržana dobit</i>	<i>16.564</i>
<i>gubitak 2019</i>	<i>-2.383</i>
<i>obveza za zajmove *</i>	<i>2.217.488</i>
pasiva	2.331.669

** U travnju 2021. godine Društvo je po uputi u smislu odredbi Ugovora o kupoprodaji poslovnog udjela društva Ecopulito d.o.o. od 17. veljače 2020. godine zaprimilo obavijest o otpustu duga na ime zajma u visini od 2.216.979,00 kuna bivšeg vlasnika udjela prema društvu Ecopulito d.o.o..*

10. broj i nominalnu vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjigovodstvenu vrijednost dionica ili udjela upisanih tijekom poslovne godine u okviru odobrenog kapitala

Nije bilo upisa dionica u razdoblju od 01.01.2021 – 30.09.2021

11. postojanje bilo kakvih potvrda o sudjelovanju, konvertibilnih zadužnica, jamstava, opcija ili sličnih vrijednosnica ili prava, s naznakom njihovog broja i prava koja daju

Ne postoji

12. naziv, sjedište te pravni oblik svakog poduzetnika u kojemu poduzetnik ima neograničenu odgovornost

Nije primjenjivo

13. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja tromjesečni konsolidirani financijski izvještaj najveće grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član grupe

Nije primjenjivo

14. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja tromjesečni konsolidirani financijski izvještaj najmanje grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član i koji je također uključen u grupu poduzetnika iz točke

Nije primjenjivo

15. mjesto na kojem je moguće dobiti primjerke tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja iz točaka 13. i 14., pod uvjetom da su dostupni

Na adresi društva navedenoj u bilješkama

16. prirodu i poslovnu svrhu aranžmana poduzetnika koji nisu uključeni u bilancu i financijski utjecaj tih aranžmana na poduzetnika, pod uvjetom da su rizici ili koristi koji proizlaze iz takvih aranžmana materijalni i u mjeri u kojoj je objavljivanje takvih rizika ili koristi nužno za procjenu financijskog stanja poduzetnika

Nije primjenjivo

17. prirodu i financijski učinak značajnih događaja koji su nastupili nakon datuma bilance i nisu odraženi u računu dobiti i gubitka ili bilanci

Nema značajnijih događaja nakon datuma bilance.

Stari Grad, 26. listopada 2021.

Predsjednik Uprave
Vladimir Bunić

HELIOS FAROS d.d.
STARI GRAD 6

IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za razdoblje 01.01.2021 – 30.09.2021. godine (nerevidirani, nekonsolidirani) sastavljeni su u skladu sa međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, te u skladu s važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu.

Izveštaj posloводства sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja Helios Faros d.d. za ugostiteljstvo za razdoblje 01.01.2021 – 30.09.2021. godine

Stari Grad, 26. listopada 2021.

Predsjednik Uprave
Vladimir Bunić

HELIOS FAROS d.d.
STARI GRAD 6