



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 ČETVRTI KVARTAL 2021. GODINE**

Stari Grad, 28. veljače 2022.

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 31.12.2021:

| | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Erste&Steiermarkische bank d.d. CO OMF - kategorija B | 77,19% | 77,19% |
| Valamar Riviera d.d. | 20,00% | 20,00% |
| Erste&Steiermarkische 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% |

Ukupan broj uvrštenih dionica je 23.595.766.

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 datuma prethodnog tromjesečja 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 76,8 milijuna kuna 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: 18-40 godina

Oprema: 4-10 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 umanjenje 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 nadoknadiivi 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.

3.3. Netiranje i umanjene vrijednosti

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 dospijanja 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 dospijanja.

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 tijekova 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 umanjene 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 Hanfe. 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.

Izvešće posloводства Helios Faros d.d.
01.01.2021 – 31.12.2021

| Prilog 1. | | |
|--|---|---|
| OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE | | |
| Razdoblje izvještavanja: | 01.01.2021 | do 31.12.2021 |
| Godina: | 2021 | |
| Kvartal: | 4 | |
| 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 izdavateljca: | HELIOS FAROS d.d. | |
| Poštanski 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): | 80 | |
| 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: | Da (Da/Ne) | COLLABORO d.o.o. (tvrtka knjigovodstvenog servisa) |
| Osoba za kontakt: | Mario Jurić (unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt) | |
| Telefon: | +385991642479 | |
| Adresa e-pošte: | mariojuric@collaboro.hr | |
| Revizorsko društvo: | KPMG Croatia d.d. (tvrtka revizorskog društva) | |
| Ovlašteni revizor: | Igor Gošek (ime i prezime) | |

BILANCA
stanje na dan 31..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 | 0 |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036) | 002 | 157.720.837 | 201.906.282 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009) | 003 | 1.085.804 | 1.215.585 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | 0 | 0 |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | 1.085.804 | 1.215.585 |
| 3. Goodwill | 006 | 0 | 0 |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine | 007 | 0 | 0 |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 008 | 0 | 0 |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | 009 | 0 | 0 |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019) | 010 | 137.142.533 | 181.169.589 |
| 1. Zemljište | 011 | 62.858.114 | 62.858.114 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | 62.964.436 | 89.411.631 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | 3.850.707 | 7.290.563 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | 688.212 | 4.279.379 |
| 5. Biološka imovina | 015 | 0 | 0 |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | 016 | 0 | 0 |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | 6.781.064 | 17.329.902 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | 0 | 0 |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | 0 | 0 |
| III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030) | 020 | 19.492.500 | 19.521.108 |
| 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 | 0 | 0 |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom | 026 | 0 | 0 |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | 027 | 0 | 0 |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | 028 | 0 | 28.608 |
| 9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela | 029 | 0 | 0 |
| 10. Ostala dugotrajna financijska imovina | 030 | 0 | 0 |
| IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035) | 031 | 0 | 0 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 032 | 0 | 0 |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 033 | 0 | 0 |
| 3. Potraživanja od kupaca | 034 | 0 | 0 |
| 4. Ostala potraživanja | 035 | 0 | 0 |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | 036 | 0 | 0 |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063) | 037 | 6.448.328 | 37.303.623 |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045) | 038 | 1.446.832 | 540.191 |
| 1. Sirovine i materijal | 039 | 1.444.213 | 524.838 |

Izvešće posloводства Helios Faros d.d.
01.01.2021 – 31.12.2021

| | | | |
|---|------------|--------------------|--------------------|
| 2. Proizvodnja u tijeku | 040 | 0 | 0 |
| 3. Gotovi proizvodi | 041 | 0 | 0 |
| 4. Trgovačka roba | 042 | 2.619 | 15.353 |
| 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 | 2.242.082 | 5.252.795 |
| 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 | 827.920 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 050 | 0 | 0 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 051 | 1.671.742 | 4.387.592 |
| 6. Ostala potraživanja | 052 | 31.468 | 37.283 |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062) | 053 | 1.188 | 7.938 |
| 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 | 1.188 | 7.938 |
| 9. Ostala financijska imovina | 062 | 0 | 0 |
| IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI | 063 | 2.758.226 | 31.502.699 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 064 | 0 | 112.686 |
| E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064) | 065 | 240.912.805 | 239.322.591 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 066 | 0 | 0 |
| PASIVA | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089) | 067 | 222.558.002 | 225.297.848 |
| 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 | -13.400.778 |

Izvešće posloводства Helios Faros d.d.
01.01.2021 – 31.12.2021

| | | | |
|---|------------|--------------------|--------------------|
| 1. Zadržana dobit | 084 | 0 | 0 |
| 2. Preneseni gubitak | 085 | 5.070.098 | 13.400.778 |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088) | 086 | -8.330.680 | 2.739.846 |
| 1. Dobit poslovne godine | 087 | 0 | 2.739.846 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 088 | 8.330.680 | 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 | 12.987.207 |
| 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 | 47.072 |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 117 | 4.589.877 | 11.504.912 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 118 | 0 | 0 |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | 119 | 461.486 | 1.371.866 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 120 | 132.343 | 63.357 |
| 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 | 0 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 124 | 0 | 17.741 |
| F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124) | 125 | 240.912.805 | 239.322.591 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 126 | 0 | 0 |

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2021 do 31.12.2021

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 | 8.423.312 | 1.438.499 | 33.931.307 | 1.536.376 |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | 002 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 003 | 6.558.472 | 184.262 | 31.147.221 | 943.892 |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga | 004 | 0 | 0 | 21.026 | 11.099 |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe | 005 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) | 006 | 1.864.840 | 1.254.237 | 2.763.060 | 581.385 |
| II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029) | 007 | 18.054.013 | 5.303.409 | 43.015.267 | 12.534.348 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 008 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012) | 009 | 5.367.265 | 1.217.614 | 16.968.663 | 4.036.421 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 010 | 1.661.977 | 236.502 | 8.358.193 | 766.029 |
| b) Troškovi prodane robe | 011 | 297 | 297 | 88.456 | 8.910 |
| c) Ostali vanjski troškovi | 012 | 3.704.991 | 980.815 | 8.522.014 | 3.261.482 |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016) | 013 | 6.857.191 | 1.820.222 | 12.505.998 | 2.819.124 |
| a) Neto plaće i nadnice | 014 | 4.226.717 | 1.111.418 | 7.656.994 | 1.745.289 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 015 | 1.661.629 | 449.060 | 3.074.829 | 679.622 |
| c) Doprinosi na plaće | 016 | 968.845 | 259.744 | 1.774.175 | 394.213 |
| 4. Amortizacija | 017 | 3.503.216 | 1.496.521 | 5.824.138 | 2.005.042 |
| 5. Ostali troškovi | 018 | 2.179.786 | 628.586 | 4.039.122 | 375.270 |
| 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 | 112.784 | 112.784 | 0 | 0 |
| a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 023 | 112.784 | 112.784 | 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 | 33.771 | 27.682 | 3.677.346 | 3.298.491 |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040) | 030 | 1.332.084 | 680.191 | 12.196.840 | 12.188.110 |
| 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 |

Izvešće posloводства Helios Faros d.d.
01.01.2021 – 31.12.2021

| | | | | | |
|--|------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe | 033 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 034 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 035 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova | 036 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata | 037 | 1.342 | 11 | 633 | 286 |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | 038 | 39.550 | 39.522 | 23.103 | 14.720 |
| 9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine | 039 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. Ostali financijski prihodi | 040 | 1.291.192 | 640.658 | 12.173.104 | 12.173.104 |
| IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048) | 041 | 32.063 | 31.875 | 352.008 | 344.067 |
| 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 | 18.878 | 18.873 | 5.112 | 1.705 |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi | 045 | 3.993 | 3.810 | 8.796 | 4.262 |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | 046 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto) | 047 | 0 | 0 | 313.100 | 313.100 |
| 7. Ostali financijski rashodi | 048 | 9.192 | 9.192 | 25.000 | 25.000 |
| 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 | 9.755.396 | 2.118.690 | 46.128.147 | 13.724.486 |
| X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052) | 054 | 18.086.076 | 5.335.284 | 43.367.275 | 12.878.415 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054) | 055 | -8.330.680 | -3.216.594 | 2.760.872 | 846.071 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053- 054) | 056 | 0 | 0 | 2.760.872 | 846.071 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054- 053) | 057 | -8.330.680 | -3.216.594 | 0 | 0 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 058 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059) | 059 | -8.330.680 | -3.216.594 | 2.760.872 | 846.071 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 055-059) | 060 | 0 | 0 | 2.760.872 | 846.071 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055) | 061 | -8.330.680 | -3.216.594 | 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 | -8.330.681 | 2.739.846 |
| 2. Usklađenja (AOP 003 do 010): | 002 | 3.616.000 | -2.245.405 |
| a) Amortizacija | 003 | 3.503.216 | 5.824.138 |
| b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 004 | 0 | 3.741.705 |
| c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine | 005 | 0 | 313.100 |
| d) Prihodi od kamata i dividendi | 006 | 0 | -633 |
| e) Rashodi od kamata | 007 | 0 | 5.112 |
| f) Rezerviranja | 008 | 112.784 | 0 |
| g) Tečajne razlike (nerealizirane) | 009 | 0 | -14.307 |
| h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke | 010 | 0 | -12.114.520 |
| I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002) | 011 | -4.714.681 | 494.441 |
| 3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016) | 012 | -3.757.272 | 5.144.829 |
| a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza | 013 | -2.285.034 | 7.709.412 |
| b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 014 | -378.858 | -3.471.224 |
| c) Povećanje ili smanjenje zaliha | 015 | -1.092.192 | 906.641 |
| d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala | 016 | -1.188 | 0 |
| II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012) | 017 | -8.471.953 | 5.639.270 |
| 4. Novčani izdaci za kamate | 018 | 0 | -5.112 |
| 5. Plaćeni porez na dobit | 019 | -300.000 | 0 |
| A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019) | 020 | -8.771.953 | 5.634.158 |
| 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. Novačani 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 | -34.767.516 | -53.633.325 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata | 029 | 0 | 0 |
| 3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje | 030 | 0 | 0 |

Izvešće posloводства Helios Faros d.d.
01.01.2021 – 31.12.2021

| | | | |
|---|------------|--------------------|--------------------|
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac | 031 | -19.492.500 | 0 |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 032 | 0 | 0 |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032) | 033 | -54.260.016 | -53.633.325 |
| B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033) | 034 | -54.260.016 | -53.633.325 |
| Novčani tokovi od financijskih aktivnosti | | | |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala | 035 | 27.800.000 | 76.743.640 |
| 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 | 27.800.000 | 76.743.640 |
| 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 FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045) | 046 | 27.800.000 | 76.743.640 |
| 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 | -35.231.969 | 28.744.473 |
| E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | 049 | 37.990.195 | 2.758.226 |
| F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049) | 050 | 2.758.226 | 31.502.699 |

V. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE 01.01.2021 – 31.12.2021

- a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskog 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)

Bilanca na dan izvještaja

Imovina – u kn

| | 31.12.2020 | Udio | 31.12.2021 | Udio | % promjena |
|--|--------------------|------------|--------------------|------------|-------------|
| Dugotrajna imovina | | | | | |
| Nematerijalna imovina | 1.085.804 | 1% | 1.215.585 | 1% | 12% |
| Nekretnine, postrojenja i oprema | 137.142.533 | 87% | 181.169.589 | 90% | 32% |
| Ulaganja u povezana društva | 19.492.500 | 12% | 19.492.500 | 10% | 0% |
| Ukupna dugotrajna imovina | 157.720.837 | 65% | 201.906.282 | 84% | 28% |
| Kratkotrajna imovina | | | | | |
| Potraživanja za upisani a neuplaćeni kapital | 76.743.640 | 92% | 0 | 0% | -100% |
| Zalihe | 1.446.832 | 2% | 540.191 | 1% | -63% |
| Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja | 2.242.082 | 3% | 5.252.795 | 14% | 134% |
| Novac i novčani ekvivalenti | 2.758.226 | 3% | 31.502.699 | 84% | 1042% |
| Plaćeni troškovi budućeg razdoblja | 0 | 0% | 112.686 | 0% | 100% |
| Ukupna kratkotrajna imovina | 83.191.968 | 35% | 37.416.309 | 16% | -55% |
| Ukupna imovina | 240.912.805 | | 239.322.591 | | -1% |

Komentar:

1. Nematerijalna imovina je narasla za 12% u odnosu na prethodno usporedivo razdoblje kao posljedica većeg ulaganja u informatizaciju društva i porast se najviše odnosi na plaćene licence za korištenje software-a
2. Materijalna imovina je značajno porasla (32%) uslijed investicijskih aktivnosti tijekom predsezona i nakon ljeta 2021.godine. Investicije obnove ugostiteljske ponude i objekata Društva napreduju planiranim tijekom.
3. Ulaganja u povezana društva se odnosi na kupljeni udjel u društvu Ecopulito d.o.o. i Helios Faros d.d. je 100% vlasnik društva
4. Potraživanja za upisani, a neuplaćeni kapital u iznosu od 76.743.640 kn su u potpunosti otplatili dioničari PBZ-CO društvo za upravljanje mirovinskim fondovima i Valamar Riviera.
5. Porast ostalih potraživanja u iznosu od 14% predstavlja potraživanje od države s osnove pretporeza u iznosu od 1,8 mil. kuna te potraživanja za izdvojena sredstva u iznosu od 1,9 mil kuna.
6. Porast na stanju novca je direktna posljedica izvršene uplate odnosno smanjenja potraživanja za upisani, a neuplaćeni kapital umanjenom za izvršena plaćanja prema dionicima društva

Izvešće posloводства Helios Faros d.d.
01.01.2021 – 31.12.2021

Kapital i na dan izvještaja – u kn

| | 31.12.2020 | 31.12.2021 | % promjena |
|---|--------------------|--------------------|---------------|
| Temeljni kapital | 159.214.020 | 235.957.660 | 48% |
| Upisani a neuplaćeni kapital | 76.743.640 | 0 | -100% |
| Rezerva za povećanje temeljnog kapitala | 1.120 | 1.120 | 0% |
| Akumulirani gubici | -13.400.778 | -10.660.932 | -20% |
| Ukupno glavnica | 222.558.002 | 225.297.848 | 1% |

1. poslovna 2021. godina je završena s dobitkom od 2.740 tis. Kn i tijekom godine je finalizirana otplata potraživanja za upisani, a neuplaćeni kapital.

Obveze na dan izvještaja – u kn

| | 31.12.2020 | Udio | 31.12.2021 | Udio | % promjena |
|--|-------------------|------------|-------------------|------------|---------------|
| Odgođena porezna obveza | 930.441 | 100% | 930.441 | 91% | 0% |
| Ostale dugoročne obveze | 0 | 0% | 89.354 | 9% | 100% |
| Dugoročne obveze | 930.441 | 5% | 1.019.795 | 7% | 10% |
| Obveze prema dobavljačima | 4.603.229 | 27% | 11.551.984 | 89% | 151% |
| Obveze prema zaposlenima | 461.486 | 3% | 1.371.866 | 11% | 197% |
| Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 132.343 | 1% | 63.357 | 0% | -52% |
| Ostale kratkoročne obveze | 12.114.520 | 70% | 17.741 | 0% | -100% |
| Kratkoročne obveze | 17.311.578 | 95% | 13.004.948 | 93% | -25% |
| Ukupno obveze | 18.242.019 | | 14.024.743 | | -23% |

Komentar:

1. Tijekom godine nije bilo promjena s aspekta odgođenih poreza.
2. Ostale dugoročne obveze u iznosu od 89.355 kn predstavljaju obveze po najmovima u skladu sa MSFI 16 za nabavljeni automobil.
3. Obveze prema dobavljačima su značajnije povećane jer je Društvo u intenzivnom investicijskom ciklusu te su značajnije obveze do početka turističke sezone nakon koje se ponovno nastavlja sa radovima.
4. Obveze prema zaposlenicima uključuju 670 tisuća kuna ukalkuliranih troškova za neiskorištene dane godišnjeg odmora i ostale naknade.
5. Kratkoročne obveze u iznosu od 12.114.520 kn su predstavljale moguće obveze sukladno preuzetim obvezama iz stečajne nagodbe i temeljem stanja predmeta i mišljenja odvjetnika, te su obveze otpisane u 2021. godini. Temeljem otpisa predmetnih obveza ostvaren je prihod u iznosu od 12,1 milijun kuna koji je iskazan na poziciji Ostali financijski prihodi.

Izvešće posloводства Helios Faros d.d.
01.01.2021 – 31.12.2021

Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2021 – 30.09.2021

Poslovni prihodi – u kn

| Poslovni prihodi (kn) | 2020 | 2021 | % promjena |
|-----------------------------------|------------------|-------------------|-----------------------|
| Prihodi od prodaje | 6.558.472 | 31.147.221 | 375% |
| Prihodi od upotrebe vl. proizvoda | 0 | 21.026 | 100% |
| Ostali poslovni prihodi | 1.864.840 | 2.742.034 | 47% |
| Ukupno | 8.423.312 | 33.910.281 | 324% |

Komentar:

1. Prihodi od prodaje su značajno 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.
2. Ostali poslovni prihodi uglavnom se odnose na potpore HZZ-a (2 mil. kn kn) te prihode od ostalih usluga.

Poslovni rashodi – u kn

| Poslovni rashodi (kn) | 2020 | Udio | 2021 | Udio | % promjena |
|------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|-----------------------|
| Materijalni troškovi | 5.367.265 | 30% | 16.968.663 | 39% | 216% |
| Troškovi zaposlenih | 6.857.191 | 38% | 12.505.998 | 29% | 82% |
| Amortizacija | 3.503.216 | 19% | 5.824.138 | 14% | 66% |
| Ostali troškovi | 2.292.570 | 13% | 4.039.122 | 9% | 76% |
| Ostali poslovni rashodi | 33.771 | 0% | 3.677.346 | 9% | 10789% |
| Poslovni rashodi | 18.054.013 | | 43.015.267 | | |

Komentar:

1. Materijalni troškovi su značajno porasli zbog većih poslovnih aktivnosti i rasta broja gostiju, zbog pripreme i održavanja turističke sezone, intenzivnog investiranja u sitni inventar (oprema hotela i ugostiteljskih objekata), ali manjim dijelom i zbog rasta cijene inputa.
2. Troškovi zaposlenih su također bitno povećani uslijed povećanja broja zaposlenih.
3. Troškovi amortizacije su porasli u skladu sa aktivacijom finaliziranih investicija i očekuje se rast ovog troška u narednim razdobljima iz istog razloga.

- 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 tromjesečno i godišnje izvješće

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

Izvešće posloводства Helios Faros d.d.
01.01.2021 – 31.12.2021

Društvo obavlja sezonsku djelatnost i očekuje značajnije 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:

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: 95

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 i svi troškovi zaposlenika su priznati izravno u račun dobiti i gubitka.

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 te nije bilo promjena u odnosu na prethodno razdoblje.

Izvešće posloводства Helios Faros d.d.
01.01.2021 – 31.12.2021

9. naziv i sjedište svakog poduzetnika u kojem poduzetnik, bilo sam ili preko osobe koja djeluje u svoje ime ali za račun poduzetnika, drži sudjelujući udjel u kapitalu, iskazujući iznos kapitala koji se drži, iznos ukupnog kapitala i rezervi, i dobit ili gubitak posljednje poslovne godine predmetnog poduzetnika, a za koje su usvojeni godišnji financijski izvještaji; informacije u pogledu kapitala i rezervi i dobiti ili gubitka mogu se izostaviti u slučaju kada predmetni poduzetnik ne objavljuje svoju bilancu i nije pod kontrolom drugog poduzetnika

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 izvještaja

| | |
|-------------------------|------------------|
| <i>zemljište</i> | <i>2.320.108</i> |
| <i>novac</i> | <i>10.834</i> |
| aktiva | 2.232.458 |
| <i>temeljni kapital</i> | <i>100.000</i> |
| <i>zadržana dobit</i> | <i>14.181</i> |
| <i>Rezultat 2021</i> | <i>1.985.636</i> |
| pasiva | 2.232.458 |

** 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 izvještajnom razdoblju.

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, 28. veljače 2022.

Predsjednik Uprave
Vladimir Bunić

HELIOS FAROS d.d.
STARI GRAD 6

IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za razdoblje 01.01.2021 – 31.12.2021. godine (nerevidirani, nekonsolidirani) sastavljeni su u skladu sa međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, te u skladu s važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu.

Izvještaj posloводства sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja Helios Faros d.d. za ugoditeljstvo za razdoblje 01.01.2021 – 31.12.2021. godine

Stari Grad, 28. veljače 2022.

Predsjednik Uprave
Vladimir Bunić

HELIOS FAROS d.d.
STARI GRAD 6