

Neovisno izvješće o izražavanju ograničenog uvjerenja o ispitivanju Izvješća o primicima za društvo Helios Faros d.d.

Angažirani smo od strane Uprave društva Helios Faros d.d. („Društvo“), kako bismo izrazili ograničeno uvjerenje o ispitivanju Izvješća o primicima za 2021. godinu, koje se nalazi u prilogu. Naš je zadatak, na osnovi provedenih procedura i prikupljenih dokaza, izraziti zaključak u obliku neovisnog izvješća o izražavanju ograničenog uvjerenja o ispitivanju Izvješća o primicima. Zaključak se izražava izjavom da ništa nije privuklo našu pažnju kako bismo posumnjali da priloženo Izvješće o primicima nije sastavljeno sukladno zahtjevima specificiranim u stavcima 1. i 2. članka 272.r Zakona o trgovačkim društvima primjenjivog u Republici Hrvatskoj („Izveštajni zahtjevi“).

Odgovornosti Uprave i Nadzornog odbora

Uprava i Nadzorni odbor odgovorni su za pripremu i prezentaciju Izvješća o primicima koje ne sadrži značajne pogreške sukladno zahtjevima specificiranim u stavcima 1. i 2. članka 272.r Zakona o trgovačkim društvima te za informacije koje su u njemu sadržane.

Uprava je odgovorna za:

- Dizajn, implementaciju i održavanje sustava unutarnjih kontrola relevantnih za pripremu i prezentaciju Izvješća o primicima, bez značajnih pogrešaka, koje su nastale kao rezultat prijevare ili pogreške;
- Mjerenje i izvještavanje primitaka u skladu sa Izveštajnim zahtjevima;
- Izbor i primjenu politika te formiranje odgovarajućih procjena i prosudbi prilikom pripreme Izvješća o primicima.

Naše odgovornosti

Naša je odgovornost ispitati Izvješće o primicima te, na osnovi prikupljenih dokaza, izraziti zaključak u obliku neovisnog izvješća o izražavanju ograničenog uvjerenja o ispitivanju Izvješća o primicima. Angažman smo obavili u skladu s *Međunarodnim standardom za izražavanje uvjerenja (MSIU) 3000 – Angažmani s izražavanjem uvjerenja različiti od revizija ili uvida povijesnih financijskih informacija*, izdanim od strane Međunarodnog odbora za standarde revidiranja i izražavanje uvjerenja. MSIU 3000 zahtijeva da prikupimo dostatne prikladne dokaze, na osnovi kojih možemo formirati naš zaključak je li Izvješće o primicima, u svim značajnim odrednicama, sastavljeno sukladno Izveštajnim zahtjevima.

KPMG Croatia d.o.o. za reviziju usklađen je s Kodom etike za profesionalne računovođe, koji je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe te primjenjujemo Međunarodni standard za kontrolu kvalitete 1 („MSKK 1“). Sukladno tome održavamo sveobuhvatan sustav kontrole kvalitete, uključujući dokumentirane politike i procedure vezane za usklađenost s etičkim zahtjevima i profesionalnim standardima, uključujući neovisnost te ostale zahtjeve koji su ugrađeni u temeljna načela poštenja, objektivnosti profesionalne kompetentnosti i dužne pažnje te povjerljivosti i profesionalnog ponašanja, kao i primjenjive zakonske i regulatorne zahtjeve.

Obavljene procedure za angažmane s izražavanjem ograničenog uvjerenja različite su, vezano za prirodu i vrijeme obavljanja te su svojim opsegom manje od procedura koje se obavljaju vezano za angažmane s izražavanjem razumnog uvjerenja. Sukladno tome, razina uvjerenja koja se izražava kod angažmana s ograničenim uvjerenjem je značajno niža od one koja bi se izražavala da se radilo o angažmanu s izražavanjem razumnog uvjerenja.

Naš angažman nije uključivao reviziju ili uvid Izvješća o primicima niti povezane računovodstvene i ostale evidencije na osnovi kojih je ono kompilirano.



Neovisno izvješće o izražavanju ograničenog uvjerenja o ispitivanju Izvješća o primicima za društvo Helios Faros d.d. (nastavak)

Izvještajni zahtjevi

Izvještajni zahtjevi za sastavljanje Izvješća o primicima su informacije zahtijevane odredbama stavaka 1. i 2. članka 272.r Zakona o trgovačkim društvima.

Ograničenja u pripremi Izvješća o primicima

Interpretacija rezultata uspješnosti do određene je mjere subjektivna zato što u obzir uzima i kvalitativne i kvantitativne aspekte. Zbog inherentne subjektivnosti kod interpretacije kvalitativnih kriterija nagrađivanja, ali i subjektivnosti prilikom mjerenja kvantitativnih ciljeva (primjerice vezano za mjerenje rezultata za godinu), moguće su različite prihvatljive metodologije mjerenja ostvarenja pojedinačnih ciljeva. Nadalje u pripremi Izvješća o primicima, korištene su i razne druge procjene i prosudbe koje između ostalog uključuju one vezane uz: usklađenost s politikom primitaka; način na koji članovi Uprave i Nadzornog odbora podupiru dugoročnu uspješnost Društva te način na koji su se primjenjivala mjerila za ocjenu te uspješnosti; objašnjenje kako su se radnički primici uzimali u obzir pri izračunu prosječnih primitaka te koji je krug radnika bio uključen u taj izračun.

Izjava Uprave i Nadzornog odbora

Uprava i Nadzorni odbor Društva izjavljuju da je Izvješće o primicima za 2021. godinu točno i potpuno te da sadrži sve podatke iz odredbi stavaka 1. i 2. članka 272r Zakona o trgovačkim društvima.

Naš zaključak

Na osnovi provedenih procedura i prikupljenih dokaza, ništa nam nije privuklo pažnju kako bismo posumnjali da Izvješće o primicima za 2021. godinu, u svim značajnim odrednicama, nije sastavljeno na način da sadrži podatke iz odredbi stavaka 1. i 2. članka 272.r Zakona o trgovačkim društvima.

Ovaj zaključak potrebno je sagledati u kontekstu s ostatkom našeg izvješća o izražavanju ograničenog uvjerenja, a posebice u kontekstu odlomaka *Ograničenja u pripremi Izvješća o primicima* i *Ograničenja upotrebe našeg izvješća*.

Ograničenja upotrebe našeg izvješća

Ovo izvješće namijenjeno je isključivo u svrhu predviđenu člankom 272.r Zakona o trgovačkim društvima. U najvećoj mjeri u kojoj je to dopušteno zakonima, ne prihvaćamo nikakvu odgovornost i ne pristajemo ni na kakve obveze prema bilo kojoj drugoj strani, osim prema Društvu, vezano uz naš rad, ovo neovisno izvješće o izražavanju ograničenog uvjerenja ili zaključke do kojih smo došli.

KPMG Croatia d.o.o. za reviziju

Hrvatski ovlaštteni revizori
Eurotower, 17. kat
Ivana Lučića 2a
10000 Zagreb
Hrvatska

26. svibnja 2022.

KPMG Croatia

d.o.o. za reviziju
Eurotower, 17. kat
Ivana Lučića 2a, 10000 Zagreb

Igor Gošek
Član Uprave, Hrvatski ovlaštteni revizor



IZVJEŠĆE
O PRIMICIMA ČLANOVA UPRAVE I NADZORNOG ODBORA ZA 2020. GODINU

Prilog: Izvješće o primicima (nastavak)

U skladu s člankom 272.r Zakon o trgovačkim društvima i relevantnim odredbama Kodeksa upravljanja Zagrebačke burze i Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga, Uprava društva Helios Faros d.d. s sjedištem na otoku Hvaru, Naselje Helios 5, Stari Grad, OIB: 48594515409 (u daljnjem tekstu "Društvo") podnose Glavnoj skupštini slijedeće

IZVJEŠĆE O PRIMICIMA ČLANOVA UPRAVE I NADZORNOG ODBORA ZA 2020. GODINI

1. Uvod

Društvo Helios Faros d.d. u srpnju 2019. izašlo je iz stečaja pokrenutog nad Društvom u 2016. godini. Po pravomoćnosti rješenja o stečaju Društvo izvršena je dokapitalizacija od strane PBZ Croatia osiguranje mirovinskih fondova i Valamar Riviere d.d. i namireni su svi stečajni vjerovnici. Kroz provedenu dokapitalizaciju PBZ-CO mirovinski fondovi i Valamar Riviera d.d. postali su većinski dioničari Društva.

Poslovanje Društva odražava odgovornost koju nova vlasnička struktura nosi, temeljnim vrijednostima utkanim u poslovne odnose, pravila korporativnog upravljanja, standarde poslovanja te usvojenu strategiju razvoja. Sukladno tome politika primitaka članova Uprave usmjerena je poticanju razvoja Društva i odgovornom donošenju poslovnih odluka, te nagrađuje ostvarene rezultate, uz istovremeno pružanje sigurnosti i stabilnosti članovima Uprave prilikom odlučivanja uz kvalitetnu procjenu rizika.

Primici članova Nadzornog odbora koji su određeni odlukom Glavne skupštine Društva, ne ovise o rezultatima poslovanja Društva i ne sadrže varijabilni dio naknade.

Poslovanje Društva u 2020. godini obilježila je posvemašnja neizvjesnost i prilagodba poslovnih procesa novonastaloj svjetskoj pandemiji Corona virusa (Covid-19). Ove okolnosti uvjetovale su potrebu poduzimanja dodatnih napora članova Uprave kao i posebnu pozornost članova Nadzornog odbora u cilju održavanja kontinuiteta poslovanja i ostvarivanje što je moguće boljih poslovnih rezultata pri čemu se posebna pažnja usmjerila na očuvanje radnih mjesta i održavanje likvidnosti i solventnosti.

2. Uprava

Uprava Helios Faros d.d. na 31.12.2020. broji dva člana:

1. Vladimir Bunić – predsjednik Uprave
2. Davor Sansević – član Uprave

Predsjednik i član Uprave su u radnom odnosu u Društvu, a njihovi primici određeni su sklopljenim ugovorima sukladno važećim aktima Društva.

Primici predsjednika i člana Uprave čine:

1. Fiksni primitak - osnovna mjesečna plaća izražena u bruto iznosu (bruto 1)

Prilog: Izvješće o primicima (nastavak)

Članovima Uprave u 2020 godini isplaćeni su slijedeći primici u bruto 1 iznosima:

	Fiksni primitak	%	Varijabilni primitak	%	Ukupni primici	%
Vladimir Bunić	402.753,57	100,00%	0,00	0,00%	402.753,57	100,00%
Davor Sansević	374.332,00	100,00%	0,00	0,00%	374.332,00	100,00%
Ukupno	777.085,57				777.085,57	

**primici članova Uprave prema isplaćenom u kalendarskoj godini*

Politiku primitaka članova Uprave i Nadzornog odbora za 2020. godinu usvojila je Glavna skupština Društva 16.08.2019.

U 2020. godini članovima Uprave nije isplaćen nikakav varijabilni primitak u novcu niti u dionicama.

2.1. Usporedni prikaz kretanja prihoda / dobiti Društva i primanja članova Uprave za 2020. godinu

Godina	Prihod	Neto dobit	Prosječni bruto 1 godišnji primitak po zaposlenom	Prosječni bruto 1 godišnji primitak članova Uprave
2020	9.714.503	-8.330.681	98.139	371.201

**ukupni prihodi i neto dobit su iskazani prema ostvarenom u poslovnoj godini, a primici zaposlenika i članova Uprave prema isplaćenom u kalendarskoj godini*

Usporedba sa podacima za prijašnje godine nije relevantna jer je Društvo bilo u stečajnom postupku do srpnja 2019. godine i nije imalo Upravu.

2.2. Ostale informacije

Članovima Uprave nije isplaćeno niti postoji obveza isplate primitaka od strane trećih osoba u vezi s poslovima koje obavljaju kao članovi Uprave Društva.

Politikom primitaka članova Uprave i Nadzornog odbora za 2020. godinu nije predviđena isplata varijabilnih primitaka pa shodno tome nisu primjenjive odredbe ZTD o vraćanju varijabilnih primitaka niti po bilo kojoj drugoj osnovi.

Sukladno sklopljenim ugovorima o obavljanju poslova člana i predsjednika Uprave, Društvo nema obvezu isplatiti članu i predsjedniku Uprave primitak u slučaju prijevremenog prestanka članstva u Upravi.

Društvo i ostala društva u vlasništvu Društva koji su predmetom konsolidacije nisu dali nikakve zajmove niti predujmove niti jamstva u korist članova Uprave niti darove ili povlastice znatnije vrijednosti

Prilog: Izvješće o primicima (nastavak)

3. Nadzorni odbor

Nadzorni odbor Društva sastoji se od četiri člana. Članove Nadzornog odbora izabrala je Glavna skupština Društva na mandat od četiri godine počevši od 22.7.2019.

Nadzorni odbor u 2020. godini radio je u sastavu:

- Mirko Herceg, predsjednik Nadzornog odbora
- Marko Čižmek, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
- Mladen Markoč, član Nadzornog odbora
- Goran Fabris, član Nadzornog odbora

Glavna skupština Društva je dana 16.08.2019. donijela Odluku o nagradi za rad članova Nadzornog odbora sukladno kojoj članovi Nadzornog odbora imaju pravo na:

- mjesečnu nagradu u neto iznosu od 3.000,00 HRK za predsjednika Nadzornog odbora odnosno neto iznosu od 2.500,00 HRK za članove Nadzornog odbora
- naknadu svih troškova nastalih posljedično njihovu radu kao članova nadzornog za putovanja od mjesta trajnog boravišta do mjesta održavanja sjednica ili obavljanja poslova (troškove smještaja, vozne karte u poslovnoj klasi za vlak, autobus, brod i/ili zrakoplov i/ili korištenje osobnog ili službenog automobila).

Članovima Nadzornog odbora u 2020. godini (neovisno o razdoblju na koje se isplata odnosi) isplaćeni su slijedeći primici u bruto 1 iznosu u HRK:

Ime i prezime	Funkcija	Ukupno
Mirko Herceg	predsjednik Nadzornog odbora	63.898,13
Marko Čižmek	zamjenik predsjednika Nadzornog odbora	57.754,94
Mladen Markoč	član Nadzornog odbora	53.066,03
Goran Fabris	član Nadzornog odbora	50.314,91
Ukupno		225.034,01

3.1. Ostale informacije

Tijekom 2020. godine nije bilo promjena u sastavu Nadzornog odbora.

Članovima Nadzornog odbora nije isplaćeno niti postoji obveza isplate primitaka od strane trećih osoba u vezi s funkcijom / poslovima koje obavljaju kao članovi Nadzornog odbora Društva.

Članovima Nadzornog odbora nije isplaćeno niti postoji obveza isplate primitaka u dionicama Društva.

Prilog: Izvješće o primicima (nastavak)

Društvo i ostala društva u vlasništvu Društva koji su predmetom konsolidacije nisu dali nikakve zajmove niti predujmove niti jamstva u korist članova Nadzornog odbora niti darove ili povlastice znatnije vrijednosti

4. Zaključak

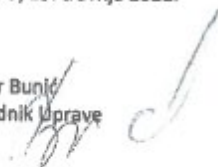
Ovo izvješće o primicima, kao i izvješće revizora o ispitivanju izvješća o primicima Društvo će objaviti i učiniti besplatno dostupnim na razdoblje od deset godina na svojim internetskim stranicama nakon što Glavna skupština Društva donese odluku o izvješću u skladu sa zakonom.

Primici članova Uprave i Nadzornog odbora u 2020. odraz su otežanog poslovanja uzrokovanog pandemijom korona virusa, ali smatramo da su u primjerenom odnosu s poslom koji su u 2020. godini obavili te posebno u odnosu na stanje Društva.

Uprava i Nadzorni odbor podnose Glavnoj skupštini ovo izvješće i predlažu njegovo odobravanje.

Stari Grad, 15. travnja 2021.

Vladimir Bunić
Predsjednik Uprave



Mirko Herceg
Predsjednik Nadzornog odbora



HELIOS FAROS d.d.
STARI GRAD 6