



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 2022. 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 stvcima 1. i 2. članka 272.r Zakona o trgovačkim društvima primjenjivog u Republici Hrvatskoj („Izvještajni 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 stvcima 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 Izvještajnim 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 finansijskih 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 Izvještajnim zahtjevima.

KPMG Croatia d.o.o. za reviziju uskladen 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 uskladenost 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 mjerjenja kvantitativnih ciljeva (primjerice vezano za mjerjenje rezultata za godinu), moguće su različite prihvatljive metodologije mjerjenja 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 2022. 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 2022. 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 ovlašteni revizori
Eurotower, 17. kat
Ivana Lučića 2a d.o.o. za reviziju
10000 Zagreb Eurotower, 17. kat
Hrvatska Ivana Lučića 2a, 10000 Zagreb
6

13. travnja 2023.

Član Uprave, Hrvatski ovlašteni revizor
Igor Gošek



Helios Faros d.d.

Naselje Helios 5
Helios Faros d.d.
21460 Stari Grad
Croatia

F +385 21 765 128
T +385 21 306 304, +385 21 306 306
www.heliosfaros.hr
E info@heliosfaros.hr

IZVJEŠĆE

O PRIMICIMA ČLANOVA UPRAVE I NADZORNOG ODBORA ZA 2022. GODINU



U skladu s člankom 272.r Zakon o trgovačkim društvima (NN 111/93 - NN 114/22) i relevantnim odredbama Kodeksa upravljanja Zagrebačke burze i Hrvatske agencije za nadzor finansijskih usluga, Uprava i Nadzorni odbor društva Helios Faros d.d. s sjedištem na otoku Hvaru, Naselje Helios 5, Stari Grad, OIB: 48594515409 (u dalnjem tekstu "Društvo") podnose Glavnoj skupštini slijedeće

IZVJEŠĆE O PRIMICIMA ČLANOVA UPRAVE I NADZORNOG ODBORA ZA 2022. GODINU

1. Uvod

Društvo Helios Faros d.d. (dalje u tekstu „Društvo“) je dana 8. prosinca 2005. godine upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Splitu pod matičnim brojem 060213634 (Tt-05/2280-7). Osnovna djelatnost Društva prema Državnom zavodu za statistiku je 5510 – Hoteli i sličan smještaj.

Na dan 31 . prosinca 2022. godine temeljni kapital Društva iznosi 365.957.660,00 kuna i podijeljen je na 36.595.766 redovnih dionica, svaka nominalne vrijednosti 10,00 kuna.

Društvo je jedan od nositelja turističke ponude na otoku Hvaru, a ključni pružatelj turističkih usluga u Starom gradu. Izlaskom Društva iz stečaja i nastavkom poslovanja bitno je izmijenjena struktura dioničara, ali i način poslovanja Društva.

Dioničari društva s 5 ili više posto udjela u temeljnem kapitalu:

1. PBZ CO OMF - KATEGORIJA B (ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK D.D. - skrbnički račun) drži 28.428.700 dionica, koje predstavljaju 77,68% udjela u temeljnem kapitalu Društva,

2. VALAMAR RIVIERA D.D. drži 7.319.153 dionica što čini 20,00% udjela u temeljnem kapitalu Društva.

Društvo nastavlja svoju tradiciju te nastoji postati glavni nositelj turističkog razvoja Staroga Grada na način da proširi i unapriredi ponudu. Poslovanje Društva odražava odgovornost koju vlasnička struktura nosi, temeljnim vrijednostima utkanim u poslovne odnose, pravila korporativnog upravljanja, standarde poslovanja te usvojenu strategiju razvoja. Sukladno tome politika primitaka članova Uprave usmjerenja 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.



2. Osnovna načela politike primitaka

Politiku primitaka Društva za razdoblje od četiri godine od 2020. do 2024. godine usvojila je Glavna skupština Društva 24.11.2020.

a) Uprava

Primici članova uprave Društva mogu se podijeliti u tri kategorije: fiksni primici, varijabilni primici te druge pogodnosti, a zajedno čine ukupne primitke članova Uprave.

Fiksni primitak članova uprave čini osnovna mjesecačna plaća izražena u bruto iznosu. Fiksni primitak određen je u dovoljnoj visini da pruža financijsku sigurnost i stabilnost, tj. da članu uprave omoguće neovisnost od varijabilnog dijela primitaka. Tako određeni fiksni primitak potiče na odgovorno donošenje odluka, eliminirajući potrebu za poduzimanjem nepotrebnih rizika.

Varijabilni primici uvjetovani su mjerilima za isplatu na način da se nagrađuje poslovanje kojim se ostvaruje održivi razvoj Društva i čine poticaj upravu da poslovanje Društva vode na odgovoran način, bez poduzimanja nepotrebnih rizika.

Mjerila za isplatu varijabilnih primitaka su objektivna financijska mjerila poput rasta poslovnih prihoda, minimalne realizacije korigirane inkrementalne EBITDA, ostvarenje poslovnih ciljeva te procjena nadzornog odbora o kvalitativnom poboljšanju stanja Društva. Varijabilni primitak se isplaćuje u dijelu ili u cijelosti u novcu ili kroz opcije dioničarskih programa Društva. Društvo nema pravo zahtijevati vraćanje varijabilnih primitaka od članova Uprave. Članovi Uprave ostvaruju pravo na dodatne pogodnosti kao što su: uporaba privatnih vozila u službene svrhe, uporaba službenih vozila u poslovne i privatne svrhe, pokriće putnih troškova, dodatno stručno obrazovanje, članstvo u stručnim organizacijama, podmirenje polica za životno osiguranje od strane Društva i dr.

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

b) Nadzorni odbor

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:

- mjesecnu 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).

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



3. Poslovanje Društva u 2022. godini

Poslovanje Društva u 2022. godini obilježilo je ukidanje ograničenja vezanih uz pandemiju COVID-19 virusa, ali su se globalna tržišta suočila sa značajnim inflatornim pritiscima i poteškoćama sa isporukama roba uslijed ratnih zbivanja u Ukrajini. Uprava Društva je uložila bitne napore kako bi se negativni utjecaji reducirali u što većoj mjeri. Društvo je u 2022. godini ostvarilo značajan porast poslovnih prihoda od 59% u odnosu na prethodnu godinu te je uspješno provođen program zaštite radnih mjesta i nagrade zaposlenika uslijed ostvarenja tržišnog rasta.

Pored rasta poslovnih prihoda, Uprava Društva je značajne napore uložila u aktivnosti proširenja i povećanja kvalitete vlastitog uslužnog portfelja kroz nastavak snažnog investicijskog ciklusa. Tijekom 2022. godine je za potrebe kapitalnih investicija isplaćeno preko 137 milijuna kuna.

Ove okolnosti uvjetovale su potrebu poduzimanja dodatnih aktivnosti 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, održavanje likvidnosti i solventnosti te usklađivanje tekućeg poslovanja sa rokovima provedbe kapitalnih investicija.

4. Ukupni primici članova Uprave

4.1. Ukupni primici članova Uprave za 2022. godinu

Uprava Helios Faros d.d. na 31. prosinca 2022. broji jednog člana, Predsjednika Uprave g. Vladimira Bunića. Predsjednik Uprave je u radnom odnosu u Društvu, a njegovi primici određeni su sklopljenim ugovorima sukladno važećim aktima Društva.

Članovima Uprave u 2022. godini isplaćeni su slijedeći primici u bruto 1 iznosima:

Član Uprave	Fiksni primitak		Varijabilni primitak	Ukupni primici	% Fiksni primitak	% Varijabilni primitak
	Redovna plaća	Dodatne pogodnosti				
Vladimir Bunić	578.523	89.528	241.051	909.102	73,48%	26,52%

*primici članova Uprave prema isplaćenom u kalendarskoj godini

* Dodatne pogodnosti odnose se na troškove smještaja i prehrane

Za ostvarene rezultate poslovanja u 2021. godini, poglavito u ostvarenju kapitalnih ulaganja Društva, sukladno odluci Nadzornog odbora, član Uprave Vladimir Bunić ostvario je pravo na bonus u bruto 1 iznosu od 241.051 kuna koji je isplaćen u 2022. godini.



4.2. Usporedni prikaz godišnjih izmjena primitaka, rezultata Društva i prosječnih primitaka radnika zaposlenih na puno radno vrijeme

Godina	Prihod	Neto dobit	Prosječni bruto 1 godišnji primitak po zaposlenom	Prosječni bruto 1 godišnji primitak članova Uprave
2022	52.469.792	(9.571.026)	120.662	909.103
2021	46.083.385	2.739.848	106.118	505.880
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 ostvarenom primitku u pojedinoj kalendarskoj godini.

*U izračun prosječnog bruto 1 godišnjeg primitka po zaposleniku Društva i po članu Uprave uključeni su svi fiksni i varijabilni dijelovi plaće zaposlenih, prigodni primici u naravi te ostale isplate zaposlenicima temeljem akata Društva (naknada za prijevoz, jubilarne nagrade, otpremnine i sl.).

Usporedba sa podacima za godine prije 2020. nije relevantna jer je Društvo bilo u stečajnom postupku do srpnja 2019. godine i nije imalo Upravu.

Navedeni prikaz primitaka članova Uprave Društva predstavlja primjenu utvrđenog sustava fiksnih i varijabilnih primitaka kako su predviđeni u Politici primitaka.

Uvjeti za dodjelu i iznos fiksnog primitka temeljem se na internim aktima Društva i ugovor o radu te mjerodavnim i važećim propisima, pri čemu ne ovise o uspješnosti već su stalni tijekom razdoblja vezanog za specifičnu funkciju i organizacijsku odgovornost. Fiksni primitak određen je u dovoljnoj visini da pruža finansijsku sigurnost i stabilnost, tj. da članu uprave omogućuje neovisnost od varijabilnog dijela primitaka.

Sustav varijabilnih primitaka za članove Uprave Društva definiran je u skladu sa politikom primitaka Društva i veže se na realizaciju planova postavljenih pred člana Uprave o čemu članovi Nadzornog odbora donose procjenu i odluku o izvršenju zadanih ključnih planova za prethodnu godinu. Varijabilni primici uvjetovani su mjerilima za isplatu na način da se nagrađuje poslovanje kojim se ostvaruje održivi razvoj Društva i čine poticaj upravu da poslovanje Društva vode na odgovoran način, bez poduzimanja nepotrebnih rizika.

4.3. Ostale informacije o primicima članova Uprave

Tijekom 2022. godine nije bilo promjena u sastavu članova Uprave.

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

Društvo tijekom 2022. godine nije zahtijevalo vraćanja varijabilnih dijelova primitaka člana Uprave.

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.

U 2022. godini članu Uprave nije isplaćen nikakav varijabilni primitak u dionicama.

Sukladno sklopljenim ugovorima o obavljanju poslova predsjednika Uprave, Društvo ima obvezu isplatiti predsjedniku Uprave primitak u slučaju prijevremenog prestanka članstva u Upravi i nije bilo promjena tih odredbi tijekom 2022. godine.

Društvo tijekom 2022. godine nije odstupalo od važeće politike primitaka.

5. Ukupni primici članova Nadzornog odbora

5.1. Ukupni primici članova Nadzornog odbora za 2022. godinu

Nadzorni odbor Društva sastoji se od četiri člana. Članove Nadzornog odbora izabrala je Glavna skupština Društva na mandat od četiri godine počevši od 22. srpnja 2019. godine.

Nadzorni odbor u 2022. 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

Članovima Nadzornog odbora u 2022. 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	52.516
Marko Čižmek	Zamjenik predsjednika Nadzornog odbora	41.830
Mladen Markoč	Član Nadzornog odbora	43.630
Goran Fabris	Član Nadzornog odbora	42.164
Ukupno		180.140

5.2. Ostale informacije o primicima članova Nadzornog odbora

Tijekom 2022. 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 varijabilnih primitaka u dionicama Društva ili novcu.

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.

Društvo tijekom 2022. godine nije odstupalo od važeće politike primitaka



6.- Zaključak

Revisor Društva KPMG Croatia d.o.o., ispitao je sadržaj Izvješća o primicima sukladno članku 272.r ZTD-a. u tom smislu, rezidor KPMG Croatia d.o.o. je izradio Neovisno Izvješće s Izražavanjem ograničenog uvjerenja o Izvješću o primicima za 2022. godinu, koje se prilaže Izvješću o primicima i čini njegov sastavni dio.

Ovo Izvješće o primicima, kao i Izvješće rezizora 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.

Smatramo da su primici članova Uprave i Nadzornog odbora u 2022. u primjerenom odnosu s poslom koji su u 2022. godini obavili te posebno u odnosu na snažno unaprjeđenje poslovanja i investicijski ciklus u kojem se Društvo nalazi. Uprava i Nadzorni odbor podnose Glavnoj skupštini ovo izvješće i predlažu njegovo odobravanje.

Stari Grad, 13. travnja 2023.

Vladimir Bunić
Predsjednik Uprave

HELIOS FAROS d.d.
STARI GRAD 6

Mirko Herceg
Predsjednik Nadzornog odbora