HELIOS FAROS d.d.
managed by VALAMAR

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

T +385 21 306 304
T +385 21 306 306
E info@heliosfaros.hr
www.heliosfaros.hr

Stari Grad, 2. studenoga 2026.

ISPRAVAK I DOPUNA TROMJESEČNOG FINANCIJSKOG IZVJEŠTAJA ZA TREĆI KVARTAL 2026. GODINE

Vrsta propisane informacije: Tromjesečni izvještaj (članak 468. Zakona o tržištu kapitala)
Izdavatelj: HELIOS FAROS d.d., Naselje Helios 5, 21460 Stari Grad, Republika Hrvatska
LEI: 747800D0K38EVHMJ4H31
Matična država članica: Republika Hrvatska
ISIN i burzovna oznaka: HRHEFARA0003, HEFA-R-A
Tržište: Zagrebačka burza d.d., Redovito tržište

Društvo HELIOS FAROS d.d. objavljuje ispravak i dopunu nerevidiranog, nekonsolidiranog tromjesečnog financijskog izvještaja za razdoblje od 1. siječnja do 30. rujna 2026. godine, izvorno objavljenog 21. listopada 2026. godine.

Zbog tehničkog propusta prilikom pripreme PDF datoteke, izvorno objavljena PDF verzija nije sadržavala tablične prikaze tromjesečnih financijskih izvještaja (TFI). Navedeni izvještaji uredno su objavljeni istoga dana u XLSX formatu.

Ovim se ispravkom, radi potpunosti i preglednosti javno objavljenih informacija, dostavlja cjelovita PDF verzija koja sadržava izvješće poslovodstva, bilješke i pripadajuće tromjesečne financijske izvještaje. Ispravak se odnosi na dopunu sadržaja PDF datoteke.

HELIOS FAROS d.d.
Uprava
Mario Jurić, član Uprave

HELIOS FAROS d.d.
managed by VALAMAR

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

T +385 21 306 304
T +385 21 306 306
E info@heliosfaros.hr
www.heliosfaros.hr

HELIOS FAROS D.D.

REZULTATI POSLOVANJA
01.01.2026-30.09.2026.







HELIOS FAROS d.d.
managed by VALAMAR

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

T +385 21 306 304
T +385 21 306 306
E info@heliosfaros.hr
www.heliosfaros.hr

SADRŽAJ:

1. Informacije o Društvu
2. Osnove sastavljanja financijskih izvještaja
3. Izvješće poslovodstva za poslovno razdoblje
4. Nerevidirane bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečno razdoblje
5. Sažetak značajnih računovodstvenih politika
6. Izloženost Društva rizicima
7. Ostale informacije
8. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja
9. Financijski izvještaji sukladno TFI-POD obrascima

Stari Grad, 21. listopada 2026.

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

T +385 21 306 304
T +385 21 306 306
E info@heliosfaros.hr
www.heliosfaros.hr

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 623 smještajne jedinice u upotrebi (s 1.490 kreveta) u 4 različita profitna centra.

Odlukom Trgovačkog suda u Splitu 11. veljače 2016. godine nad Društvom bio je otvoren stečajni postupak. 22. srpnja 2019. godine, a nakon promjene vlasničke strukture i plaćanjem obveza, dana 22. srpnja 2019. zaključen je stečajni postupak nad Društvom rješenjem Trgovačkog suda u Splitu St-9/2015-467 i od tada Društvom upravlja nova vlasnička struktura koja uvodi Društvo u značajan investicijski ciklus i rast poslovanja.

Uprava i Nadzorni odbor

Uprava:
Mario Jurić, član Uprave

Nadzorni odbor:
Marko Čižmek, zamjenik predsjednika nadzornog odbora
Silvija Ravlić Varga, član nadzornog odbora
Mladen Markoč, član nadzornog odbora
Ante Jelčić, član nadzornog odbora

Odlukom Glavne skupštine od 16.07.2026. g. Mirku Hercegu prestao je mandat prije redovnog isteka, a za novu članicu Nadzornog odbora imenovana je gđa Silvija Ravlić Varga.

Vlasnička struktura

Vlasnička struktura društva na dan:

	31.12.2025	30.09.2026
PBZ CO OMF - kategorija B	75,99%	75,99%
Valamar Riviera d.d.	19,54%	19,54%
Manjinski dioničari	4,47%	4,47%
Ukupno	**100,00%**	**100,00%**

Ukupan broj dionica oznake HEFA-R-A bez nominalnog iznosa uvrštenih na redovito tržište Zagrebačke burze je 43.649.567 (31.12.2025.: 43.649.567).

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH 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. Niže prezentirane bilješke se odnose na nekonsolidirane financijske izvještaje te od 27. ožujka 2026. Društvo nije u obvezi sastavljati konsolidirane financijske izvještaje s obzirom da je Trgovački sud u Splitu, dana 27. ožujka 2026. donio rješenje poslovni broj Tt-26/641-2 kojim je u sudski registar upisana provedba statusne promjene pripajanja 100% ovisnog društva ECOPULITO društvo s ograničenom odgovornošću za usluge i trgovinu, Zagreb, Ulica Pere Budmanija 5, MBS: 080747672, OIB: 06286701582, društvu HELIOS FAROS d.d., Stari Grad, Naselje Helios 5, MBS: 060213634, OIB: 48594515409, kao društvu preuzimatelju kako je objavljeno na Zagrebačkoj burzi dana 30.03.2026. Financijski efekti pripajanja iskazani su na stranici broj 6 ovih izvještaja.

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.

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

T +385 21 306 304
T +385 21 306 306
E info@heliosfaros.hr
www.heliosfaros.hr

III. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA POSLOVNO RAZDOBLJE

a) Ekonomsko okruženje

Ratna zbivanja u svijetu nastavila su se u 2026. godini te su eskalacije sukoba unijele dodatnu neizvjesnost u globalne makroekonomske izglede. Zbog rasta cijena energenata i poremećaja u opskrbi, HNB je revidirao projekcije gospodarskog rasta naniže, dok se očekivanja inflacije povećavaju.

- **Gospodarski rast:** Očekuje se blago usporavanje rasta realnog BDP-a u Hrvatskoj na prosječnih 2,4% u 2026. i 2027. godini što predstavlja pad sa razine od 3,4% u 2025. Na rast će negativno utjecati visoke cijene energenata, ekonomska neizvjesnost i restriktivnija fiskalna politika, dok podršku pružaju snažno tržište rada i EU fondovi. U skladu s projekcijama ESB-a rast gospodarske aktivnosti u europodručju nakon usporavanja na 0,9% u 2026. ponovo bi mogao ojačati u 2027., na 1,4%, i dodatno na 1,5% u 2028. pod pretpostavkom stabilizacije cijena energenata. Globalni gospodarski rast, bez europodručja, i nadalje se očekuje na razini od 3,1%, dok su projekcije za 2027. i 2028. blago povećane, na 3,3% i 3,4%

- **Inflacija:** Zbog energetskog šoka, predviđa se inflacija na razini od 4,1% u 2026. godini (4,4% u 2025.) Stabilizacija i povratak prema razini od 2,8% očekuje se tek u 2028. godini, pod pretpostavkom smirivanja sukoba i pada cijena sirovina.

- **Tržište rada:** Predviđa se usporavanje rasta zaposlenosti i nominalnih plaća. Ograničena ponuda domaće radne snage i dalje će nametati potrebu za zapošljavanjem stranih radnika i aktivacijom umirovljenika. Očekuje se da će se slabljenje rasta plaća nastaviti u cijelom horizontu i da će se, nakon iznimno snažnog rasta u protekle tri godine, dinamika realnih plaća postupno približiti rastu produktivnosti, što bi smanjilo pritisak jediničnih troškova rada na inflaciju.

Prema podacima koje objavljuje DZS, cijene dobara i usluga za osobnu potrošnju, mjerene harmoniziranim indeksom potrošačkih cijena, u kolovozu 2026. u odnosu na kolovoz 2025. (na godišnjoj razini) u prosjeku su više za 3,7%, dok su u odnosu na srpanj 2026. (na mjesečnoj razini) u prosjeku više za 0,3% čime se na razini godine nastavio trend inflatornih pritisaka na poslovanje Društva kao prethodne godine.

Prosječna mjesečna isplaćena neto plaća po zaposlenome u pravnim osobama Republike Hrvatske za srpanj 2026. u odnosu na isti mjesec prethodne godine nominalno je viša za 7,2%, a realno za 3,2% te iznosi 1.540 eura. Prosječna mjesečna bruto plaća po zaposlenome u pravnim osobama Republike Hrvatske za srpanj 2026. u odnosu na isti mjesec prethodne godine nominalno je viša za 8,2%, a realno za 4,1% te iznosi 2.164 eura. Medijalna bruto plaća za srpanj 2026. iznosila je 1.853 eura, što je u odnosu na lipanj 2026. više za 0,2%, a u odnosu na isti mjesec prethodne godine za 8,9%.

U hotelskom sektoru, nastavak inflatornih pritisaka i rastući troškovi rada zahtijevat će fokus na operativnu efikasnost i strateško upravljanje cijenama kako bi se očuvala profitabilnost u uvjetima povećanih ulaznih troškova.

Uprava će pomno pratiti razvoj geopolitičke situacije i kretanje cijena energenata, prilagođavajući poslovne planove alternativnim scenarijima u slučaju nastavka svjetskih sukoba koji na to utječu.

b) Kadrovska politika Društva

2026. godinu Društvo započinje sa 85 zaposlenih, a kvartal završava sa 204 zaposlena radnika.

U skladu s usvojenim principima poslovanja, Društvo nastavlja sa zapošljavanjem mlade, visokoobrazovane radne snage, uz naglasak na činjenicu da nastoji zapošljavati kadrove sa prebivalištem na otoku Hvaru. Uprava Društva implementira mjere za poticanje zadržavanja postojećih i akviziciju novih kvalitetnih djelatnika sa prebivalištem ili boravištem na otoku Hvaru te kontinuirano radi na provjeri i unaprjeđenju zadovoljstva zaposlenika te maksimalnoj podršci za vrijeme trajanja radnog odnosa. Društvo je početkom 2026. godine usvojilo novu sistematizaciju i tarifni prilog s novim koeficijentima i uvećanom osnovicom, čime se dodatno jamči konkurentnost, transparentnost i dugoročna stabilnost radne snage te se stvaraju preduvjeti za smanjenje fluktuacije i rizika nedostatka kadra.

Zbog nedostatka odgovarajuće radne snage na domaćem tržištu rada, Društvo je i tijekom turističke sezone 2026. godine dio kadrovskih potreba osiguravalo zapošljavanjem stranih državljana, putem vlastitih kanala zapošljavanja i agencija za posredovanje pri zapošljavanju. U prvih devet mjeseci 2026. godine evidentirano je ukupno 128 zaposlenih stranih državljanina (2025.: 135), ponajviše iz Srbije, zatim iz Indonezije, Bosne i Hercegovine i Argentine. Unatoč izazovima na tržištu rada i povećanoj fluktuaciji sezonskih zaposlenika, Društvo je pravovremenim planiranjem i provedbom kadrovskih aktivnosti osiguralo potrebnu razinu popunjenosti radnih mjesta i kontinuitet poslovanja tijekom turističke sezone.

Prethodne godine na snagu je stupio zakon o izmjenama i dopunama Zakona o strancima. Radne dozvole dodatno se reguliraju. Pravovremenim planiranjem i svim poduzetim aktivnostima, Društvo je uredno izvršilo dinamiku ishođenja radnih dozvola za sezonu 2026.

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

T +385 21 306 304
T +385 21 306 306
E info@heliosfaros.hr
www.heliosfaros.hr

c) *Upravljanje investicijama*

U razdoblju od 2020. do 2025. godine, Društvo je provelo intenzivan investicijski ciklus vrijedan nešto više od 50 milijuna eura, usmjeren na rast poslovanja i repozicioniranje Starog Grada na Hvaru prema održivom turizmu visoke dodane vrijednosti.

U 2021. godini otvoren je prvi renovirani hotel, HVAR [PLACESHOTEL] by Valamar (***) te su okončana ulaganja u gradski restoran Vala, što je označilo početak nove faze razvoja.

U narednim godinama su izvršena značajna ulaganja u ljetovalište Valamar Amicor Resort (****) koje je razvijeno sukladno najvišim standardima zelene gradnje u okviru međunarodnog certifikacijskog sustava DGNB Njemačkog saveza za održivu gradnju. Valamar Amicor Resort, prvo eko ljetovalište u Hrvatskoj, dobitnik je prestižnog zlatnog DGNB certifikata za održivu gradnju, čime je postao prvo takvo ljetovalište na hrvatskoj obali.

Nakon tržišne stabilizacije novih brendova te u skladu sa inicijalnim razvojnim planom destinacije, Društvo trenutno aktivno radi na razvoju dodatnih projekata za aktivaciju nekomercijalnih zona koje ima u vlasništvu te podizanje razine dodane vrijednosti postojećih komercijalnih objekata.

c) Ključni pokazatelji poslovanja u razdoblju izvještavanja

Ključni pokazatelji (iznosi u EUR)

	30.09.2025.	**30.09.2026.**	**2025/2026**
Prihodi od prodaje	13.560.350	14.443.812	7%
EBITDA	4.668.403	5.089.621	9%
Prilagođena EBITDA*	4.691.021	5.059.018	8%
Rezultat prije poreza	2.087.165	2.591.359	24%
Zaposlenici (prosječan broj)	203	208	2%
Novčana ulaganja u materijalnu imovinu	(832.693)	(711.342)	-15%
	31.12.2025.	**30.09.2026.**	**2025/2026**
Dugotrajna imovina	54.205.496	51.253.640	-5%
Kratkotrajna imovina	12.440.753	15.325.636	23%
Dugoročne obveze	(12.899.381)	(12.089.589)	-6%
Kratkoročne obveze	(2.533.043)	(3.000.344)	18%
Temeljni kapital	(57.949.696)	(57.949.696)	0%

* *Prilagođena EBITDA predstavlja pokazatelj EBITDA korigiran za otpise dugotrajne imovine, investicijskog sitnog inventara te ostale izvanredne prihode i rashode.

Društvo je u 2026. godini zadržalo jednak broj smještajnih jedinica kao u prethodnom razdoblju te nije bilo značajnih ulaganja s obzirom da je prva faza strateških ulaganja okončana pri čemu se nova ulaganja razrađuju za nadolazeća razdoblja.

U usporedbi s prethodnim razdobljem zabilježen je rast prihoda od prodaje za 7% kao posljedica rasta broja noćenja i cijena te dijelom zbog ranijeg otvaranja pojedinih objekata s obzirom na rastuću tržišnu potražnju za brendovima Places i Amicor na otoku Hvaru.

Najveći porast troškova u prvih 9 mjeseci 2026. godine, u usporedbi s istim razdobljem prethodne godine, odnosi se na materijalne troškove i troškove zaposlenih zbog ranijeg otvaranja pojedinih objekata te zbog povećanja koeficijenata i osnovice tarifnog priloga. Troškovi zaposlenih u odnosu na prethodno razdoblje porasli su za 6% uz rast prosječnog broja zaposlenih za 2%. Troškovi sirovina i materijala su porasli u odnosu na usporedni period za 7%. Glavnina povećanja odnosi se na rast cijena energenata i dijelom većeg broja noćenja pri čemu je trošak goriva i nafte porastao za 13%, električne energije za 13% te vode za 9%.

S druge strane ostali troškovi su smanjeni za 5% s osnove nižih ostalih troškova zaposlenika koji su u prethodnoj godini nadomjestili nižu osnovicu.

Prilagođena EBITDA je u trećem kvartalu zadržala svoj pozitivan trend te je za 24% bolja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine dok je u drugome kvartalu taj postotak iznosio 26%. Rast ovog pokazatelja je posljedica više operativne učinkovitosti koju Društvo postiže u fazi stabilizacije novih proizvoda na tržištu, ali također i aktivnosti usmjerenih na smirivanje utjecaja inflatornih pritisaka na poslovanje Društva koji postaju sve izraženiji.

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

T +385 21 306 304
T +385 21 306 306
E info@heliosfaros.hr
www.heliosfaros.hr

d) Ostali ključni događaji u 2026. godini

Društvo je dana 27. listopada 2025. godine kao preuzimatelj sklopilo Ugovor o pripajanju 100% ovisnog društva Ecopulito d.o.o. (pripojeno društvo) pri čemu neće doći do povećanja temeljnog kapitala Društva. Trgovački sud u Splitu je dana 27. ožujka 2026. donio rješenje poslovni broj Tt-26/641-2 kojim je u sudski registar upisana provedba statusne promjene pripajanja 100% ovisnog društva ECOPULITO društvo s ograničenom odgovornošću za usluge i trgovinu, Zagreb, Ulica Pere Budmanija 5, MBS: 080747672, OIB: 06286701582, društvu HELIOS FAROS d.d., Stari Grad, Naselje Helios 5, MBS: 060213634, OIB: 48594515409, kao društvu preuzimatelju kako je objavljeno na burzi dana 30.03.2026. Pripojeno društvo je prestalo postojati danom upisa pripajanja u sudski registar, a društvo Preuzimatelj je postalo univerzalni pravni sljednik.

Budući da se radi o pripajanju društva pod potpunom kontrolom (udio 100%), transakcija je evidentirana metodom prijenosa knjigovodstvenih vrijednosti. Imovina i obveze Pripojenog društva uključeni su u financijske izvještaje Preuzimatelja na dan 26.03.2026. godine.

Prema tome, od prvog kvartala 2026. godine Društvo izrađuje isključivo nekonsolidirane financijske izvještaje jer nema drugih ovisnih i pridruženih društava.

U nastavku je prikazan sažeti pregled imovine i obveza Pripojenog društva koji su uključeni u bilancu Preuzimatelja (u EUR).

Stavka	**Ecopulito 26.03.2026.**
Zemljište	307.931,25
Potraživanja od države	3.188,52
Novac u banci i blagajni	61,42
Ukupno imovina	**311.181,19**
Obveze za zajmove	39.225,42
Ostale kratkoročne obveze	700,00
Ukupno obveze	**39.925,42**
Neto imovina	**271.255,77**

Na dan pripajanja izvršena je eliminacija knjigovodstvene vrijednosti ulaganja Preuzimatelja u Pripojeno društvo u iznosu od 2.587.099,34 eura nasuprot preuzetoj neto imovini.

Razlika između neto imovine pripojenog društva i knjigovodstvene vrijednosti udjela u iznosu 2.315.843,57 eura iskazana je kao povećanje prenesenih gubitaka.

Pored toga, eliminirana su međusobna potraživanja i obveze temeljem zajma i kamate u iznosu od 39.225,42 eura.

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

T +385 21 306 304
T +385 21 306 306
E info@heliosfaros.hr
www.heliosfaros.hr

IV. NEREVIDIRANE BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA IZVJEŠTAJNO RAZDOBLJE

Imovina – u EUR

	31.12.2025.	Udio	30.09.2026.	Udio	% promjena
Dugotrajna imovina					
Nematerijalna imovina	267.904	0%	376.079	1%	40%
Nekretnine, oprema i ulaganja u nekretnine	51.350.493	95%	50.177.561	98%	-2%
Ulaganja u povezana društva	2.587.099	5%	-	0%	-100%
Ostala dugotrajna financijska imovina	-	0%	700.000	1%	100%
Ukupna dugotrajna imovina	**54.205.496**	**81%**	**51.253.640**	**77%**	**-5%**
Kratkotrajna imovina					
Zalihe	132.265	1%	97.054	1%	-27%
Financijska imovina	2.772.744	22%	5.813	0%	-100%
Potraživanja od kupaca, države i ostala potraživanja	249.912	2%	655.824	4%	162%
Novac i novčani ekvivalenti	9.203.425	74%	14.474.388	94%	57%
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	82.407	1%	92.557	1%	12%
Ukupna kratkotrajna imovina	**12.440.753**	**19%**	**15.325.636**	**23%**	**23%**
Ukupna imovina	**66.646.249**		**66.579.276**		**0%**

Komentar:

1. Nematerijalna imovina je porasla u odnosu na prethodnu godinu te se najvećim dijelom odnosi na prava korištenja s osnove dugoročnih najmova smještaja za zaposlenike. Na datum bilance, neto vrijednost imovine s pravom korištenja iznosi 247 tisuća eura (31.12.2025: 119 tisuća eura).
2. Ulaganja u nekretnine se u najznačajnijem dijelu odnose na restoran u centru grada koji je dan u dugoročni najam pravnoj osobi. Neto knjigovodstvena vrijednost ulaganja u nekretnine na 30.09.2026. iznosi 796 tisuća eura (31.12.2025.: 818 tisuća eura). Povećanje vrijednosti zemljišta prvenstveno se odnosi na pripajanje ovisnog društva Ecopulito d.o.o. (308 tisuća eura) i na kupnju zemljišta (139 tisuća eura). Novčano ulaganje u ostalu dugotrajnu imovinu u 2026. godini iznosilo je 572 tisuće eura.
3. Ulaganje u povezana društva se u prethodnom periodu odnosilo na 100% udjela u društvu Ecopulito d.o.o. koje je pripojeno Društvu s učincima na dan 26.03.2026. godine kako je to ranije prezentirano u ovom izvještaju. Ostala dugotrajna financijska imovina na datum bilance odnosi se na dugoročni garantni depozit.
4. Vrijednost zaliha na datum bilance smanjenja je za 27% u odnosu na kraj prethodne godine, s obzirom na povećanu operativnu učinkovitost pri upravljanju zalihama kao posljedica značajnih inflatornih pritisaka te veću potrošnju krajem sezone.
5. Smanjenje kratkotrajne financijske imovine odnosi se depozite u iznosu od 2,73 mil. eura koji su na 31.12.2025. imali dospijeće duže od 90 dana, a na 30.09.2026. imaju kraće dospijeće i klasificiranju se kao novac i novčani ekvivalenti. Preostala financijska imovina u iznosu od 6 tis. eura odnosi se na dane predujmove i jamčevine.
6. Potraživanja od kupaca, države i ostala potraživanja povećana su za 406 tisuća eura u odnosu na kraj prethodne godine s obzirom na činjenicu da je dio objekata još otvoren te u 2026. godini nisu identificirana potraživanja čija bi naplata mogla biti upitna.
7. Ukoliko se izuzme efekt klasifikacije oročenih sredstava iz točke 5., novčana sredstva su povećana za 21%, odnosno 2,5 milijuna eura.

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

T +385 21 306 304
T +385 21 306 306
E info@heliosfaros.hr
www.heliosfaros.hr

Kapital i na dan izvještaja – u EUR

	31.12.2025.	30.09.2026.	% promjena
Temeljni kapital	57.949.696	57.949.696	0%
Rezerve	149	149	0%
Akumulirani gubici	(6.736.020)	(6.460.504)	-4%
Ukupno glavnica	**51.213.825**	**51.489.341**	**1%**

Promjena akumuliranih gubitaka odnosi se na rezultat razdoblja te na ranije spomenute efekte pripajanja društva Ecopulito d.o.o.

Obveze na dan izvještaja – u EUR

	31.12.2025.	Udio	30.09.2026.	Udio	% promjena
Odgođena porezna obveza	188.422	1%	188.422	2%	0%
Obveze prema bankama	12.607.287	98%	11.709.567	97%	-7%
Ostale dugoročne obveze	103.672	1%	191.600	2%	85%
Dugoročne obveze	**12.899.381**	**84%**	**12.089.589**	**80%**	**-6%**
Kratkoročne obveze prema bankama	1.346.304	53%	1.342.917	45%	0%
Obveze prema dobavljačima i obveze za predujmove	705.396	28%	718.592	24%	2%
Obveze prema zaposlenima	425.579	17%	519.218	17%	22%
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	7.811	0%	284.977	9%	3548%
Ostale kratkoročne obveze	47.953	2%	134.640	4%	181%
Kratkoročne obveze	**2.533.043**	**16%**	**3.000.344**	**20%**	**18%**
Ukupno obveze	**15.432.424**		**15.089.933**		**-2%**

Komentar:

1. Obveza prema bankama se odnosi na dugoročni kredit za investicije. U 2024. godini ugovorena je fiksna kamatna stopa a ciljem zaštite od kamatnih rizika. Kratkoročne obveze prema bankama odnose se na tekuće kamate i glavnicu pri čemu je u trećem kvartalu 2026. godine otplaćeno 898 tisuća eura glavnice. Rate glavnice dospijevaju u srpnju, kolovozu, rujnu i listopadu svake godine.
2. Ostale dugoročne obveze predstavljaju obveze po najmovima odnosno pravima korištenja priznatim s osnove dobivene koncesije, najmova smještaja za zaposlenike i drugih najmova pri čemu njihov kratkoročni dio iznosi 14. tisuća eura.
3. Obveze prema dobavljačima se uglavnom odnose na obrtna sredstva koje još nisu u dospijeću i iznose 430 tisuća eura (31.12.2025.: 315 tisuća eura) te su karakteristično više u ovom razdoblju s obzirom na sezonu u tijeku. Obveze za predujmove na izvještajni datum iznose 289 tisuća eura (2025.: 390 tisuća eura) te se očekuje njihov rast do kraja godine s obzirom na nadolazeću sezonu 2027.
4. Obveze prema zaposlenicima se odnose na sve vrste naknada zaposlenima za rujan 2026., pri čemu se 111 tisuća eura odnosi na ukalkulirane nagrade i radne sate iz preraspodjele (31.12.2025.: 311 tisuća eura).
5. Ostale kratkoročne obveze u glavnini se odnose na ostale obračunate troškove za koje do datuma izrade izvještaja nisu pristigli računi.

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

T +385 21 306 304
T +385 21 306 306
E info@heliosfaros.hr
www.heliosfaros.hr

Poslovni prihodi – u EUR

Poslovni prihodi	Do 30.09.2025.	Do 30.09.2026.	% promjena
Prihodi od prodaje	13.560.350	14.443.812	7%
Ostali poslovni prihodi	121.474	130.422	7%
Ukupno	**13.681.824**	**14.574.234**	**7%**

1. Objekti u vlasništvu Društva su otvoreni za goste krajem travnja i početkom svibnja tekuće godine sukladno planu dok su u prethodnoj godini otvoreni početkom i sredinom svibnja. Do kraja trećeg kvartala tekuće godine prihodi od prodaje porasli su za 7% s obzirom na rast broja noćenja i cijena. Rast prihoda od smještaja je zabilježen u svim mjesecima u kojima su objekti bili otvoreni tijekom 2026. godine, a postotno najviše u mjesecu svibnju i to za 30%.
2. Ostali poslovni prihodi uglavnom se odnose na odobrenja od dobavljača u visini od 29 tisuća eura i prodaje kratkotrajne imovine u neto iznosu od 54 tisuće eura, dok su u prethodnoj godini realizirana odobrenja u iznosu od 53 tisuće eura te dobit od prodaje dugotrajne imovine od 14 tisuća eura.

Poslovni rashodi – u EUR

Poslovni rashodi	Do 30.09.2025.	Udio	Do 30.09.2026.	Udio	% promjena
Materijalni i vanjski troškovi	4.633.505	41%	4.937.542	42%	7%
Troškovi zaposlenih	3.545.957	32%	3.744.763	32%	6%
Amortizacija	2.220.713	20%	2.177.642	19%	-2%
Ostali troškovi	826.919	7%	789.264	7%	-5%
Ostali poslovni rashodi	7.040	0%	13.044	0%	85%
Poslovni rashodi	**11.234.134**		**11.662.255**		**4%**

1. Materijalni troškovi u glavnini se odnose na 2.354 tisuća eura (2025.: 2.234 tisuća eura) troškova sirovina i materijala te 2.568 tisuća eura troškova usluga (2025.: 2.429 tisuća eura). Trošak utrošenih materijala u drugom kvartalu iznosi 254 tisuće eura (2025: 283 tisuće eura), a odnosi se na sitan inventar, radnu odjeću, tekstil i slično. Troškovi energije u prvom kvartalu iznose 604 tisuće eura (2025: 531 tisuću eura) i odnose se na električnu energiju, naftu, plin i vodu te su porasli za 14%, pre čemu rast prvenstveno proizlazi iz viših cijena nafte i smanjenih potpora za cijenu električne energije. Društvo je sklopilo dugoročan ugovor sa opskrbljivačem o isporuci električne energije pri čemu dio količine ima fiksiranu cijenu.
   Troškovi hrane i pića su porasli za 8%, malo brže od rasa prihoda zbog nastavka inflatornih pritisaka.
   S druge strane, ostali vanjski troškovi su porasli za 140 tisuća eura (6%) prvenstveno zbog rasta naknade za upravljanje koja je porasla za 51 tis. eura (10%), rasta marketinških usluga i provizija za 63 tisuće eura (8%) dok su troškovi održavanja smanjeni za 21 tis. eura (-7%) zbog korištenja internih resursa te su troškovi najmova smanjeni za 14 tis. eura (-46%).
2. U odnosu na isto usporedno razdoblje, prosječan broj zaposlenih je porastao za 2% dok su troškovi rada porasli za 6% zbog usvajanja novog tarifnog priloga uslijed prilagodbe tržišnim kretanjima cijene rada.
3. Troškovi amortizacije su smanjeni u odnosu na isto usporedno razdoblje zbog isteka amortizacije dijela osnovnih sredstava.
4. Najznačajniji ostali troškovi su ostali troškovi zaposlenika (2026: 366 tis. eura, 2025: 480 tis. eura), naknade bankama i kartičnim kućama (2026: 179 tis. eura, 2025: 100 tis. eura), naknade članovima Nadzornog odbora (2026: 57 tis. eura, 2025: 65 tis. eura), premije osiguranja (2026: 53 tis. eura, 2025: 50 tis. eura) i dr. Najznačajniji rast su ostvarili troškovi naknada bankama i kartičnim kućama i to 78%.

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

T +385 21 306 304
T +385 21 306 306
E info@heliosfaros.hr
www.heliosfaros.hr

Neto financijski prihodi / rashodi – u EUR

Neto financijski prihodi/troškovi	Do 30.09.2025.	Do 30.09.2026.	% promjena
Financijski prihodi	108.632	131.456	21%
Financijski rashodi	(469.157)	(452.076)	-4%
Neto financijski prihodi/troškovi	**(360.525)**	**(320.620)**	**-11%**

1. Financijski prihodi u 2025. i 2026. u glavnini su se odnosili na prihod od kamata zbog oročavanja viškova likvidnih sredstava.
2. Financijski rashodi se odnose na kamate s osnove investicijskog kredita. Društvo ima ugovorenu fiksnu kamatnu stopu zaduživanja.

V. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Slijedi prikaz značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih financijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje i posljednje revidirane izvještaje, osim tamo gdje je drugačije navedeno.

1. Vremenska neograničenost poslovanja

Društvo je okončalo stečajni postupak u 2019. godini i restrukturiralo je cjelokupno poslovanje. Kao dio financijskog restrukturiranja temeljni kapital je od 2019. godine do 31.12.2024. povećan uplatama u novcu za 55,90 milijuna eura u od čega je 20,43 milijuna eura uplaćeno u novcu do 31. prosinca 2020. godine. U 2021. godini je uplaćeno dodatnih 10,20 milijuna eura temeljem odluke Glavne skupštine te je u 2022. godini uplaćeno dodatnih 17,2 milijuna eura kako bi Društvo izvršilo dodatne kapitalne investicije u turističke objekte odnosno provelo operativno restrukturiranje. Nastavak kapitalnih investicija u 2023. godini bio je popraćen dodatnom uplatom vlasnika u ukupnom iznosu od 8 milijuna eura te se nove investicije i rast poslovanja očekuju u narednim razdobljima.

S obzirom na činjenicu kako su novčana sredstva prikupljena dokapitalizacijom i investicijskim kreditom, uložena u profitabilne proizvode te s obzirom na nisku razinu neto duga, rukovodstvo je zaključilo da će Društvo imati dostatan iznos novčanih sredstava za izvršenje obveza koje dospijevaju u doglednoj budućnosti.

Dana 24. veljače 2022. godine, Rusija je započela invaziju velikih razmjera na Ukrajinu, što je označilo eskalaciju trenutnog rusko-ukrajinskog rata koji je započeo 2014. godine. U Ukrajini je još uvijek aktivno ratno stanje, ali Društvo trenutno nije značajno izloženo tržištima Ukrajine i Rusije dok se za sada uspješno nosi sa globalnim porastom cijena rada, usluga i dobara.

Dana 28. veljače 2026. godine, SAD i Izrael su započeli vojnu operaciju velikih razmjera na Iran, što je označilo eskalaciju na Bliskom Istoku. Na Bliskom Istoku također je još uvijek aktivno ratno stanje, ali Društvo trenutno nije značajno izloženo tržištima Bliskog Istoka već je izloženo porastu cijena energenata. Društvo aktivno prati situaciju na tržištu te pravovremeno prilagođava poslovne planove i aktivnosti promijenjenim okolnostima.

Rukovodstvo ne predviđa izravan neposredni i značajni štetni utjecaj globalnih nemira u Rusiji, Ukrajini, Iranu te carinskih promjena na sposobnost Društva da nastavi poslovati po principu vremenske neograničenosti poslovanja.

Uprava vjeruje da je vremenska neograničenost poslovanja odgovarajuća osnova za pripremu financijskih izvještaja Društva.

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

T +385 21 306 304
T +385 21 306 306
E info@heliosfaros.hr
www.heliosfaros.hr

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:

Građevinski objekti i pripadajuća infrastruktura	10-40 godina
Alati, pogonski inventar i ostala imovina	2-10 godina

Amortizacija se obračunava za svako sredstvo sve do potpune amortizacije sredstva. Korisni vijek imovine se pregledava 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.

Zemljište i imovina u pripremi se ne amortiziraju.

Ulaganja u nekretnine

Ulaganja u građevinske objekte u svrhu zarade prihoda od najma ili zbog porasta vrijednosti imovine klasificirana su kao ulaganja u nekretnine.

Ulaganja u nekretnine iskazuju se po trošku nabave, umanjenom za akumuliranu amortizaciju i umanjenje vrijednosti. Ulaganja u nekretnine obuhvaćaju ulaganja Društva u nekretnine s namjerom ostvarivanja zarade od najamnine ili porasta tržišne vrijednosti, ali ne i ona ulaganja namijenjena prodaji u sklopu redovnog poslovanja ili u administrativne svrhe. Sva ulaganja u nekretnine, osim imovine u pripremi, amortiziraju se linearnom metodom po propisanim stopama koje trošak nabave otpisuju tijekom procijenjenog korisnog vijeka upotrebe imovine.

Korisni vijek imovine i ostatak vrijednosti pregledavaju se, i prilagođavaju, na svaki datum izvještavanja. Prijenosi se vrše s i na ulaganja u nekretnine, kada dođe do promjene u upotrebi, što se očituje prekidom ili početkom korištenja vlasnika. Ulaganja u nekretnine prestaju se priznavati kada je imovina bilo uklonjena ili trajno povučena iz upotrebe ili se ne očekuju buduće ekonomske koristi od korištenja. Dobici i gubici od povlačenja ili otuđenja priznaju se u dobit ili gubitak u godini otuđenja.

2.1 *Umanjenje vrijednosti ulaganja u nekretnine, nekretnine, 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 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. Ukoliko na generiranje novčanih tijekova grupe imovine utječe rad drugih grupa imovine, ona će se smatrati zasebnom grupom ukoliko se kao takva može izdvojeno prodati na tržištu. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti. Nadoknadiva 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

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

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

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 koriste 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.

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.

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

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 dospijeća 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 365 dana od dana dospijeća.

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 umanjenje financijske imovine. Financijska imovina kreditno je umanjena kada nastane jedan ili više događaja koji imaju štetan utjecaj na procijenjene buduće novčane tijekove 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.

3.2. Financijske obveze

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.

Financijske obveze mjere se po amortiziranom trošku ili FVRDG. Financijska obveza klasificira se kao mjerena po FVRDG ako je klasificirana kao namijenjena trgovanju, ako je derivativna ili ako je klasificirana kao mjerena po FVRDG pri početnom priznavanju. Financijske obveze po FVRDG mjere se po fer vrijednosti, a neto dobici i gubici, uključujući sve rashode od kamata, priznaju se unutar dobiti ili gubitka. Ostale financijske obveze naknadno se mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope. Rashodi od kamata i negativne tečajne razlike priznaju se unutar dobiti ili gubitka. Svi dobici ili gubici kod prestanka priznavanja također se priznaju unutar dobiti ili gubitka.

Društvo prestaje priznavati financijsku obvezu kada se ugovorne obveze isplate, otkažu ili isteknu. Društvo također prestaje priznavati financijsku obvezu kada se izmijene 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.

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

T +385 21 306 304
T +385 21 306 306
E info@heliosfaros.hr
www.heliosfaros.hr

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.

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, a naknadno se mjere po amortiziranom trošku uporabom metode efektivne kamatne stope, umanjena za ispravak vrijednosti.

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.

Najmovi i prava korištenja

Društvo kao najmodavac

Društvo je dalo u najam vlastite nekretnine i imovinu za koju ima pravo na upotrebu. Društvo je klasificiralo takve najmove kao poslovne najmove. Najmovi u kojima Društvo ne prenosi suštinski sve rizike i koristi povezane s vlasništvom nad imovinom klasificiraju se kao operativni najmovi. Prihodi od najma obračunavaju se linearno sukladno uvjetima najma i uključuju se u prihod u sklopu izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti zbog njegove operativne prirode.

Društvo kao najmoprimac

Imovina nabavljena prema uvjetima financijskog najma evidentira se prema sadašnjim vrijednostima minimalnih plaćanja obračunanih diskontnom stopom sadržanom u najmu ili kamatnom stopom koju bi najmoprimac morao platiti za sličan najam ili pri posudbi novca za nabavu te imovine.

Imovina nabavljena prema uvjetima poslovnog najma priznati će se u poslovnim knjigama kao imovina s pravom korištenja za sve najmove, osim onih koji se smatraju kratkoročnim i najmovima male vrijednosti i obveza po osnovi najma, a prestati će ih priznavati prilikom isteka ili prekida ugovora o najmu.

Sva plaćanja povezana s kratkoročnim najmovima (do 12 mjeseci) i najmovima čiji je predmet imovina male vrijednosti (primjerice najam laptopa, printera, manjeg uredskog namještaja, telefonskih uređaja i sl.), osim ako najmoprimac imovinu male vrijednosti daje naknadno u podnajam, priznaju se kao rashod tijekom trajanja najma na proporcionalnoj osnovi

Priznavanje prihoda

MSFI 15 uspostavlja sveobuhvatan okvir za utvrđivanje da li se, kada i koliko prihoda priznaje. Prema MSFI-ju 15, prihodi se priznaju na način koji prikazuje obrazac prijenosa robe i usluga kupcima. Priznati iznos treba odražavati iznos na koji subjekt očekuje da će imati pravo u zamjenu za te proizvode i usluge.

Društvo ostvaruje prihod prvenstveno od usluga smještaja. Navedene usluge pružaju se temeljem sklopljenih ugovora s fiksnom cijenom. Prihodi od izvršenih hotelsko-turističkih usluga priznaju se u razdoblju u kojem su usluge obavljene („over the time“).

Društvo nudi hranu i piće u hotelskim restoranima, gostima hotela i ostalim gostima. Prihodi se priznaju u trenutku kada su usluge pružene.

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

T +385 21 306 304
T +385 21 306 306
E info@heliosfaros.hr
www.heliosfaros.hr

VI. IZLOŽENOST DRUŠTVA RIZICIMA

Društvo Helios Faros d.d. izloženo 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, rat u Ukrajini, rat u Iranu i sukob na Bliskom Istoku, emigrantsku krizu i političke odluke vezane uz rast carina na koje Društvo nema značajnog utjecaja, ali rastu pritisci na profitabilnost poslovanja s osnove viših troškova rada, dobara i usluga pri čemu Društvo za sada uspješno prilagođava svoje poslovne planove i aktivnosti novonastalom stanju.

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

Rizik turističke djelatnosti

Najznačajniji rizik kojem je Društvo bilo izloženo u posljednjem desetljeću je pandemija virusa COVID-19, koja je najznačajnije utjecala upravo na turističku djelatnost kroz ograničenje kretanja turista i propisane epidemiološke mjere. Od recentnih utjecaja, rat u Ukrajini je također uzrokovao pad potražnje sa tržišta istočne Europe i Azije, ali rizici nisu bili izraženi s obzirom na njihov neznačajan udio u poslovanju Društva. Također rat u Iranu, te opći sukob na Bliskom Istoku su uzrokovali porast cijena energenata što Društvo kontinuirano prati kao i potencijalna otkazivanja letova i smanjenje broja turističkih dolazaka. Na ovaj rizik iznimno je teško, a ponekad i nemoguće utjecati iz Društva. Pored toga, ključni izazov za hrvatsku hotelsku industriju je radna snaga, zbog čijeg se nedostatka svake godine izdaje sve više radnih dozvola za strane radnike te postoji mogućnost ne pronalaska adekvatne radne snage i gubitka kvalitete usluge zbog čega Društvo za značajnom pažnjom pristupa ovom problemu.

Rizik konkurentnosti

Ovaj rizik izuzetno je značajan u grani gospodarstva u kojoj Društvo djeluje. Društvo mu je značajno izloženo zbog aktualnog stanja turističkih objekata i višegodišnjih faza investicije. 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 propisa

Ovaj rizik predstavlja vjerojatnost promjene poreznih propisa, poreznih stopa ili promjene predmeta oporezivanja, propisa vezanih uz izgradnju te drugih propisa. Ovaj rizik je vrlo značajan obzirom na velika ulaganja u materijalnu imovinu i rastuće troškove zaposlenih jer može imati negativan utjecaj na profitabilnost poslovanja. Pored toga, učestale izmjene propisa predstavljaju dodatan pritisak na profitabilnost poslovanja s obzirom na potrebu dodatnog angažmana ljudskih i aplikativnih resursa.

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 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.

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

T +385 21 306 304
T +385 21 306 306
E info@heliosfaros.hr
www.heliosfaros.hr

Valutni rizik

Od 01. siječnja 2023. kao službena valuta u Hrvatskoj uveo se euro stoga su valutni rizici biti bitno umanjeni. Društvo nije značajno izloženo drugim valutama čija promjena vrijednosti bi mogla negativno utjecati na poslovanje Društva.

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, po potrebi pribavlja instrumente osiguranja potraživanja (mjenice, zadužnice) umanjujući na taj način rizike nenaplativosti svojih potraživanja za pružene usluge.

Kamatni rizik

Društvo je u 2023. godini ugovorilo dugoročni kredit s varijabilnom kamatnom stopom kojim se financirao portfelj investicija u razdoblju 2023-2025. godine te je zbog rasta EURIBOR-a ugovorilo fiksnu kamatnu stopu u 2024. godini. Društvo redovito prati kretanja kamata na tržištu te će u slučaju očekivanog rasta kamatnih stopa, ugovarati financijske instrumente za upravljanje rizicima promjene kamatnih stopa ili će ugovarati zaduženja po fiksnim stopama kako bi se reducirao kamatni rizik i osigurao stabilan novčani tijek.

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.

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

T +385 21 306 304
T +385 21 306 306
E info@heliosfaros.hr
www.heliosfaros.hr

VII. OSTALE INFORMACIJE

a) 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

b) 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 revidirano godišnje izvješće.

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

Društvo obavlja sezonsku djelatnost i očekuje značajnije prihode u vremenu od 27.04. – 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

Obvezu prema banci po investicijskom kreditu, Društvo treba podmiriti najkasnije do 2035. godine. Koncesija za privezište traje do kraja 2034. godine uz fiksna plaćanja i varijabilna plaćanja iskazana u obvezi za prava korištenja. Nema ostalih dugovanja koji dospijevaju nakon više od 5 godina.

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

T +385 21 306 304
T +385 21 306 306
E info@heliosfaros.hr
www.heliosfaros.hr

6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja

Prosječan broj zaposlenih je bio: 208
Broj zaposlenih na dan 30.09.2026: 204
Broj zaposlenih na dan 31.12.2025: 85

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 tijekom 2026. godine (31.12.2025.: 2 tisuće eura).

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 se odnosi na privremene porezne razlike s osnove vrednovanja zemljišta. U 2025. i 2026. godini nije bilo promjena odgođene porezne obveze.

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

Trgovački sud u Splitu dana 27. ožujka 2026. donio je rješenje poslovni broj Tt-26/641-2 kojim je u sudski registar upisana provedba statusne promjene pripajanja društva ECOPULITO društvo s ograničenom odgovornošću za usluge i trgovinu, Zagreb, Ulica Pere Budmanija 5, MBS: 080747672, OIB: 06286701582, društvu HELIOS FAROS d.d., Stari Grad, Naselje Helios 5, MBS: 060213634, OIB: 48594515409, kao društvu preuzimatelju.

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

T +385 21 306 304
T +385 21 306 306
E info@heliosfaros.hr
www.heliosfaros.hr

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

Temeljni kapital u iznosu od 57.949.696,34 eura podijeljen je na 43.649.567 redovnih dionica oznake HEFA-R-A bez nominalnog iznosa, izdanih u nematerijaliziranom obliku.

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

Nije bilo.

Stari Grad, 21. listopada 2026.

Član Uprave
Mario Jurić

HELIOS FAROS d.d.
STARI GRAD

HELIOS FAROS d.d.
managed by VALAMAR

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

T +385 21 306 304
T +385 21 306 306
E info@heliosfaros.hr
www.heliosfaros.hr

VIII. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za razdoblje 01.01.2026. – 30.09.2026. godine (nerevidirani i nekonsolidirani) sastavljeni su u skladu sa međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, te u skladu s važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu.

Izvještaj poslovodstva zajedno sa pripadajućim financijskim izvještajima sadrži istinit i objektivan prikaz imovine i obveza, financijskog položaja, dobiti ili gubitka izdavatelja te sadrži objektivan prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja društva Helios Faros d.d. za ugostiteljstvo za razdoblje 01.01.2026. – 30.09.2026. godine.

Uprava razumno očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Stari Grad, 21. listopada 2026.

Član Uprave

Mario Jurić

HELIOS FAROS d.d.
STARI GRAD

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:	**1.1.2026**	do	**30.9.2026**
Godina:	**2026**		
Kvartal:	**3**		

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):	**02015838**	Oznaka matične države članice izdavatelja:	**HR**
Matični broj subjekta (MBS):	**060213634**		
Osobni identifikacijski broj (OIB):	**48594515409**	LEI:	**747800D0K38EVHMJ4H31**
Šifra ustanove:	**3983**		

Tvrtka izdavatelja: **HELIOS FAROS d.d.**

Poštanski broj i mjesto: **21460** **STARI GRAD**

Ulica i kućni broj: **NASELJE HELIOS 5**

Adresa e-pošte: info@heliosfaros.hr

Internet adresa: www.heliosfaros.hr

Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja): **204**

Konsolidirani izvještaj: **KN** (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano: **RN** (RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):	Sjedište:	MB:

Knjigovodstveni servis: **Ne** (Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: **Mario Jurić**

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: **+385981642479**

Adresa e-pošte: mario.juric@heliosfaros.hr

Revizorsko društvo: PricewaterhouseCoopers d.o.o.

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor: Siniša Dušić

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2026

u eurima

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**	0,00	0,00
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	**002**	54.205.495,70	51.253.640,30
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	**003**	267.904,02	376.079,35
1. Izdaci za razvoj	**004**	0,00	0,00
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	**005**	78.746,94	56.770,88
3. Goodwill	**006**	0,00	0,00
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	**007**	0,00	0,00
5. Nematerijalna imovina u pripremi	**008**	800,00	8.740,00
6. Ostala nematerijalna imovina	**009**	188.357,08	310.568,47
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	**010**	51.350.492,34	50.177.560,95
1. Zemljište	**011**	9.090.660,86	9.543.176,60
2. Građevinski objekti	**012**	35.810.123,84	34.860.859,99
3. Postrojenja i oprema	**013**	2.618.524,15	2.204.187,24
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	**014**	786.190,82	552.700,86
5. Biološka imovina	**015**	0,00	0,00
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	**016**	15.676,14	5.077,94
7. Materijalna imovina u pripremi	**017**	2.210.926,96	2.215.252,31
8. Ostala materijalna imovina	**018**	0,00	0,00
9. Ulaganje u nekretnine	**019**	818.389,57	796.306,01
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	**020**	2.587.099,34	700.000,00
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	**021**	2.587.099,34	0,00
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	**022**	0,00	0,00
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	**023**	0,00	0,00
4.Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	**024**	0,00	0,00
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	**025**	0,00	0,00
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	**026**	0,00	0,00
7. Ulaganja u vrijednosne papire	**027**	0,00	0,00
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	**028**	0,00	700.000,00
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	**029**	0,00	0,00
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	**030**	0,00	0,00
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	**031**	0,00	0,00
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	**032**	0,00	0,00
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	**033**	0,00	0,00
3. Potraživanja od kupaca	**034**	0,00	0,00
4. Ostala potraživanja	**035**	0,00	0,00
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	**036**	0,00	0,00
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	**037**	12.358.345,11	15.233.077,98
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	**038**	132.265,32	97.053,61
1. Sirovine i materijal	**039**	125.802,84	92.771,07
2. Proizvodnja u tijeku	**040**	0,00	0,00
3. Gotovi proizvodi	**041**	0,00	0,00
4. Trgovačka roba	**042**	6.462,48	4.282,54
5. Predujmovi za zalihe	**043**	0,00	0,00
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	**044**	0,00	0,00
7. Biološka imovina	**045**	0,00	0,00
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	**046**	249.911,07	655.822,87
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	**047**	0,00	0,00
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	**048**	0,00	0,00
3. Potraživanja od kupaca	**049**	60.212,86	473.552,52
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	**050**	0,00	0,00

5. Potraživanja od države i drugih institucija	**051**	122.510,55	23.745,57
6. Ostala potraživanja	**052**	67.187,66	158.524,78
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	**053**	2.772.744,06	5.813,04
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	**054**	0,00	0,00
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	**055**	0,00	0,00
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	**056**	39.003,37	0,00
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	**057**	0,00	0,00
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	**058**	0,00	0,00
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	**059**	0,00	0,00
7. Ulaganja u vrijednosne papire	**060**	0,00	0,00
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	**061**	2.733.740,69	5.813,04
9. Ostala financijska imovina	**062**	0,00	0,00
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	**063**	9.203.424,66	14.474.388,46
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	**064**	82.407,47	92.556,75
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	**065**	66.646.248,28	66.579.275,03
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	**066**	0,00	0,00

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+084+087+090)	**067**	51.213.825,80	51.489.341,16
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	**068**	57.949.696,34	57.949.696,34
II. KAPITALNE REZERVE	**069**	148,60	148,60
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	**070**	0,00	0,00
1. Zakonske rezerve	**071**	0,00	0,00
2. Rezerve za vlastite dionice	**072**	0,00	0,00
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	**073**	0,00	0,00
4. Statutarne rezerve	**074**	0,00	0,00
5. Ostale rezerve	**075**	0,00	0,00
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	**076**	0,00	0,00
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 083)	**077**	0,00	0,00
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	**078**	0,00	0,00
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	**079**	0,00	0,00
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	**080**	0,00	0,00
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	**081**	0,00	0,00
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	**082**	0,00	0,00
6. Tečajne razlike zbog preračuna u prezentacijsku valutu	**083**	0,00	0,00
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 085-086)	**084**	-6.421.531,67	-9.051.862,71
1. Zadržana dobit	**085**	0,00	0,00
2. Preneseni gubitak	**086**	6.421.531,67	9.051.862,71
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 088-089)	**087**	-314.487,47	2.591.358,93
1. Dobit poslovne godine	**088**	0,00	2.591.358,93
2. Gubitak poslovne godine	**089**	314.487,47	0,00
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	**090**	0,00	0,00
B) REZERVIRANJA (AOP 092 do 097)	**091**	0,00	0,00
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	**092**	0,00	0,00
2. Rezerviranja za porezne obveze	**093**	0,00	0,00
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	**094**	0,00	0,00
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	**095**	0,00	0,00
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	**096**	0,00	0,00
6. Druga rezerviranja	**097**	0,00	0,00
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 099 do 109)	**098**	12.899.382,13	12.089.589,22
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	**099**	0,00	0,00
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	**100**	0,00	0,00
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	**101**	0,00	0,00
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	**102**	0,00	0,00
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	**103**	0,00	0,00
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	**104**	12.607.287,38	11.709.566,93
7. Obveze za predujmove	**105**	0,00	0,00
8. Obveze prema dobavljačima	**106**	0,00	0,00
9. Obveze po vrijednosnim papirima	**107**	0,00	0,00
10. Ostale dugoročne obveze	**108**	103.672,33	191.599,87
11. Odgođena porezna obveza	**109**	188.422,42	188.422,42
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 111 do 124)	**110**	2.503.817,67	2.879.812,90
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	**111**	0,00	0,00
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	**112**	0,00	0,00
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	**113**	0,00	0,00
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	**114**	0,00	0,00
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	**115**	0,00	0,00
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	**116**	1.346.304,46	1.342.916,84
7. Obveze za predujmove	**117**	389.998,76	288.755,16
8. Obveze prema dobavljačima	**118**	315.397,39	429.836,82
9. Obveze po vrijednosnim papirima	**119**	0,00	0,00
10. Obveze prema zaposlenicima	**120**	425.579,12	519.218,39

11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	**121**	7.810,62	284.976,52
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	**122**	0,00	0,00
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	**123**	0,00	0,00
14. Ostale kratkoročne obveze	**124**	18.727,32	14.109,17
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUCEGA RAZDOBLJA	**125**	29.222,68	120.531,75
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+091+098+110+125)	**126**	66.646.248,28	66.579.275,03
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	**127**	0,00	0,00

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2026 do 30.09.2026

u eurima

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**	13.681.824,00	10.407.935,00	14.574.233,99	10.731.324,32
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	**002**	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Prihodi od prodaje	**003**	13.560.350,00	10.374.325,00	14.443.811,89	10.684.578,15
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	**004**	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	**005**	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	**006**	121.474,00	33.610,00	130.422,10	46.746,17
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	**007**	11.234.134,00	5.686.373,00	11.662.254,82	5.830.819,97
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	**008**	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	**009**	4.633.505,00	2.678.365,00	4.937.541,27	2.835.859,43
a) Troškovi sirovina i materijala	**010**	2.176.314,00	1.360.887,00	2.326.270,55	1.439.611,44
b) Troškovi prodane robe	**011**	28.639,00	19.792,00	43.414,72	31.043,19
c) Ostali vanjski troškovi	**012**	2.428.552,00	1.297.686,00	2.567.856,00	1.365.204,80
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	**013**	3.545.957,00	1.934.901,00	3.744.762,85	1.897.798,93
a) Neto plaće i nadnice	**014**	2.233.876,00	1.223.493,00	2.353.632,14	1.184.402,44
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	**015**	845.778,00	457.787,00	912.412,59	465.298,10
c) Doprinosi na plaće	**016**	466.303,00	253.621,00	478.718,12	248.098,39
4. Amortizacija	**017**	2.220.713,00	728.154,00	2.177.642,24	720.676,39
5. Ostali troškovi	**018**	826.919,00	339.937,00	789.264,00	365.045,30
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	**019**	0,00	0,00	0,00	0,00
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	**020**	0,00	0,00	0,00	0,00
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	**021**	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	**022**	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	**023**	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Rezerviranja za porezne obveze	**024**	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	**025**	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	**026**	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	**027**	0,00	0,00	0,00	0,00
f) Druga rezerviranja	**028**	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Ostali poslovni rashodi	**029**	7.040,00	5.016,00	13.044,46	11.439,92
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	**030**	108.632,00	31.160,00	131.456,21	69.930,32
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	**031**	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	**032**	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	**033**	1.179,00	397,00	222,05	0,00
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	**034**	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	**035**	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	**036**	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Ostali prihodi s osnove kamata	**037**	107.117,00	30.427,00	131.220,45	69.930,32
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	**038**	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	**039**	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Ostali financijski prihodi	**040**	336,00	336,00	13,71	0,00
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	**041**	469.157,00	157.662,00	452.076,45	150.102,15
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	**042**	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	**043**	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	**044**	461.193,00	153.516,00	452.076,45	150.102,15
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	**045**	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	**046**	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	**047**	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Ostali financijski rashodi	**048**	7.964,00	4.146,00	0,00	0,00
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	**049**	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	**050**	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	**051**	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	**052**	0,00	0,00	0,00	0,00
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	**053**	13.790.456,00	10.439.095,00	14.705.690,20	10.801.254,64
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	**054**	11.703.291,00	5.844.035,00	12.114.331,27	5.980.922,12
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	**055**	2.087.165,00	4.595.060,00	2.591.358,93	4.820.332,52
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	**056**	2.087.165,00	4.595.060,00	2.591.358,93	4.820.332,52
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	**057**	0,00	0,00	0,00	0,00
XII. POREZ NA DOBIT	**058**	0,00	0,00	0,00	0,00
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	**059**	2.087.165,00	4.595.060,00	2.591.358,93	4.820.332,52
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	**060**	2.087.165,00	4.595.060,00	2.591.358,93	4.820.332,52
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	**061**	0,00	0,00	0,00	0,00

PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	**062**	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	**063**	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	**064**	0,00	0,00	0,00	0,00
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	**065**	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	**066**	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	**067**	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	**068**	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	**069**	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	**070**	0,00	0,00	0,00	0,00
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	**071**	0,00	0,00	0,00	0,00
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	**072**	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	**073**	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	**074**	0,00	0,00	0,00	0,00
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	**075**	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	**076**	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	**077**	0,00	0,00	0,00	0,00
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	**078**	2.087.165,00	4.595.060,00	2.591.358,93	4.820.332,52
II. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	**079**	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	**080**	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	**081**	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	**082**	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	**083**	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	**084**	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	**085**	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	**086**	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 096)	**087**	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	**088**	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Tečajne razlike zbog preračuna u prezentacijsku valutu	**089**	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	**090**	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	**091**	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	**092**	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	**093**	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	**094**	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	**095**	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	**096**	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	**097**	0,00	0,00	0,00	0,00
V. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 097)	**098**	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+098)	**099**	2.087.165,00	4.595.060,00	2.591.358,93	4.820.332,52
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	**100**	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	**101**	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	**102**	0,00	0,00	0,00	0,00

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda

u razdoblju 01.01.2026. do 30.09.2026.

u eurima

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**	2.087.165,00	2.591.358,93
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	**002**	2.559.657,00	2.498.276,19
a) Amortizacija	**003**	2.220.713,00	2.177.642,24
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	**004**	-13.954,00	0,00
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje	**005**	0,00	0,00
d) Prihodi od kamata i dividendi	**006**	-108.295,00	-131.442,50
e) Rashodi od kamata	**007**	461.193,00	452.076,45
f) Rezerviranja	**008**	0,00	0,00
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	**009**	0,00	0,00
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	**010**	0,00	0,00
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	**011**	4.646.822,00	5.089.635,12
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	**012**	2.108.690,00	86.706,83
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	**013**	375.033,00	464.306,26
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	**014**	1.763.355,00	-412.811,14
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	**015**	-29.698,00	35.211,71
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	**016**	0,00	0,00
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	**017**	6.755.512,00	5.176.341,95
4. Novčani izdaci za kamate	**018**	-459.421,00	-455.463,62
5. Plaćeni porez na dobit	**019**	0,00	0,00
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	**020**	6.296.091,00	4.720.878,33
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	**021**	46.510,00	0,00
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	**022**	0,00	0,00
3. Novčani primici od kamata	**023**	106.911,00	137.660,26
4. Novčani primici od dividendi	**024**	0,00	0,00
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	**025**	0,00	0,00
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	**026**	0,00	2.021.487,84
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	**027**	153.421,00	2.159.148,10
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	**028**	-832.693,00	-711.342,18
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	**029**	0,00	0,00
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	**030**	0,00	0,00
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	**031**	0,00	0,00
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	**032**	0,00	0,00
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	**033**	-832.693,00	-711.342,18
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	**034**	-679.272,00	1.447.805,92
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	**035**	0,00	0,00
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	**036**	0,00	0,00
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	**037**	0,00	0,00
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	**038**	0,00	0,00
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	**039**	0,00	0,00
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	**040**	0,00	-897.720,45
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	**041**	0,00	0,00
3. Novčani izdaci za financijski najam	**042**	0,00	0,00
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	**043**	0,00	0,00
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	**044**	0,00	0,00
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	**045**	0,00	-897.720,45
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	**046**	0,00	-897.720,45
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	**047**	0,00	0,00
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANNIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	**048**	5.616.819,00	5.270.963,80
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	**049**	7.998.777,00	9.203.424,66
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	**050**	13.615.596,00	14.474.388,46

IZVJESTAJ O PROMJENAMA KAPITAL

za razdoblje od 1.1.2026 do 30.9.2026

u eurima

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Tečajne razlike zbog preračuna u prezentacijsku valutu	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19 (3 do 6 - 7 + 8 do 18)	20	21 (19+20)
Prethodno razdoblje																				
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	57.949.696,34	148,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.104.407,77	-2.317.123,90	51.528.313,27	0,00	51.528.313,27
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Ispravak pogreški	03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	57.949.696,34	148,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.104.407,77	-2.317.123,90	51.528.313,27	0,00	51.528.313,27
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-314.487,47	-314.487,47	0,00	-314.487,47
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Uplate članova/dioničara	19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.317.123,90	2.317.123,90	0,00	0,00	0,00
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	57.949.696,34	148,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.421.531,67	-314.487,47	51.213.825,80	0,00	51.213.825,80
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																				
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-314.487,47	-314.487,47	0,00	-314.487,47
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.317.123,90	2.317.123,90	0,00	0,00	0,00
Tekuće razdoblje																				
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	57.949.696,34	148,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.421.531,67	-314.487,47	51.213.825,80	0,00	51.213.825,80
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Ispravak pogreški	30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	57.949.696,34	148,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.421.531,67	-314.487,47	51.213.825,80	0,00	51.213.825,80
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.591.358,93	2.591.358,93	0,00	2.591.358,93
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.315.843,57	0,00	-2.315.843,57	0,00	-2.315.843,57
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Uplate članova/dioničara	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-314.487,47	314.487,47	0,00	0,00	0,00
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	57.949.696,34	148,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.051.862,71	2.591.358,93	51.489.341,16	0,00	51.489.341,16
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																				
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.315.843,57	0,00	-2.315.843,57	0,00	-2.315.843,57
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.315.843,57	2.591.358,93	275.515,36	0,00	275.515,36
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-314.487,47	314.487,47	0,00	0,00	0,00