



Helios Faros d.d.

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

**FINANCIJSKA NEREVIDIRANA IZVJEŠĆA
ZA TREĆI KVARTAL 2022. GODINE**

Stari Grad, 21. listopada 2022.

Sadržaj:

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

Izvešće posloводства Helios Faros d.d.
01.01.2022 – 30.09.2022

Izvešće posloводства Helios Faros d.d.
01.01.2022 – 30.06.2022

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 524 smještajne jedinice u upotrebi (s više od 1.150 kreveta) u 4 različita objekta.

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

Uprava i Nadzorni odbor

Uprava:
Vladimir Bunić, predsjednik Uprave

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

Vlasnička struktura

Vlasnička struktura društva na dan:

	31.12.2021	30.09.2022
Erste&Steiermarkische bank d.d. CO OMF - kategorija B	77,19%	77,19%
Valamar Riviera d.d.	20,00%	20,00%
Erste&Steiermarkische bank d.d. /PBZ CO OMF - kategorija A	0,54%	0,64%
Grad Stari Grad	0,43%	0,43%
Svježić Stephan Christian	0,17%	0,17%
Radić Milan	0,11%	0,11%
TZ Stari Grad	0,10%	0,10%
Validus d.d. u stečaju	0,10%	0,00%
Krstulović Josip	0,08%	0,08%
CERP	0,08%	0,08%
Mali dioničari	1,20%	1,20%
Ukupno	100,00%	100,00%

Ukupan broj uvrštenih dionica je 23.595.766.

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

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

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

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

III. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Iste računovodstvene politike se primjenjuju u razdoblju izvještavanja od datuma prethodnog tromjesečja kao i za prethodnu poslovnu godinu.

1. Vremenska neograničenost poslovanja

Društvo je završilo stečajni postupak i restrukturiralo svoje financijske obveze. Kao dio financijskog restrukturiranja temeljni kapital je povećan za 230,6 milijun kuna u od čega je 153,8 milijuna kuna uplaćeno u novcu do 31. prosinca 2020. godine. U 2021. godini je uplaćeno dodatnih 76,8 milijuna kuna nastavno odluci Glavne skupštine o povećanju temeljnog kapitala, kako bi Društvo izvršilo kapitalne investicije u turističke objekte odnosno provelo operativno restrukturiranje. Na sjednici Glavne Skupštine održane 14. travnja 2022. godine, donesena je odluka o povećanju temeljnog kapitala Društva izdavanjem novih dionica ulozima u novcu u ukupnoj vrijednosti od 130 milijuna kuna. Sav iznos nove dokapitalizacije uplaćen je do datuma ovog izvještaja i iskoristit će se za potrebe financiranja tekućih investicija u dugotrajnu materijalnu imovinu.

Društvo posluje u ugostiteljskom sektoru na koji je značajno utjecalo izbijanje COVID-19. Na temelju javno dostupnih podataka na dan odobrenja ovih financijskih izvještaja, rukovodstvo je razmatralo potencijalni razvoj širenja COVID-19 i očekivani utjecaj na Društvo i ekonomsko okruženje u kojem djeluje, uključujući mjere koje su već poduzete od strane Vlade. Pored toga, Društvo trenutno nije značajno izloženo tržištima Ukrajine i Rusije, a gosti sa tih tržišta su u 2021. godini ostvarili tek 2,76% ukupnih prihoda, a njihov udio u 2022. godini također nije bio značajan i pad broja noćenja gostiju sa tih tržišta nije značajno utjecao na prihode Društva.

S obzirom da je Društvo u fazi operativnog restrukturiranja kroz značajne kapitalne investicije u turističke objekte čija se realizacija očekuje u srednjem roku, kratkoročna situacija izazvana pandemijom COVID-19 nije potencirala nove financijske rizike niti je izazvala potrebu za vrijednosnim usklađenjem imovine te se očekuje nastavak stabilizacije i normalizacije poslovanja. Društvo nije evidentiralo kašnjenja isporuke materijala i usluga zbog rata u Ukrajini te kroz ekonomije obujma i pravovremeno naručivanje materijala i opreme nastoji bitno smanjiti rizik rasta cijena.

2. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

Zgrade: 18-40 godina

Oprema: 4-10 godina

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

2.1. Umanjenje vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

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

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

3. Financijski instrumenti

3.1. Financijska imovina

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

Pri početnom priznavanju, financijska se imovina klasificira kao ona koja se mjeri po:

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

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

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

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

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

Procjena predstavljaju li ugovoreni novčani tokovi isključivo otplate glavnice i kamate

U svrhu ove procjene koja je relevantna za potrebe klasifikacije financijske imovine po amortiziranom trošku, 'glavnica' se definira kao fer vrijednost financijske imovine pri početnom priznavanju. 'Kamata' se definira kao naknada za vremensku vrijednost novca, kreditni rizik povezan s vremenskim periodom kojem se otplaćuje preostali

dio glavnice te ostale osnovne rizike i troškove kreditiranja (npr. rizik likvidnosti i administrativni troškovi), kao i za profitnu maržu.

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

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

3.2. Financijske obveze

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

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

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

3.3. Netiranje i umanjenje vrijednosti

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

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

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

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

Društvo u pravilu smatra da je kreditni rizik financijske imovine znatno porastao ako je proteklo više od 90 dana od njenog dana dospijanja te u pravilu smatra da financijska imovina nije nadoknadiva ako nije vjerojatno da će dužnik otplatiti svoje obveze prema Društvu bez da pokretanje radnji poput iskorištenja sredstava osiguranja (ako postoje) postane nužnim ili ako financijska imovina ostane nepodmirena duže od 365 dana od dana dospijanja.

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

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

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

Mjerenje očekivanih kreditnih gubitaka

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

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

Kreditno umanjena financijska imovina

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

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

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

Prezentacija očekivanih kreditnih gubitaka u izvještaju o financijskom položaju

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

Otpis financijske imovine

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

4. Zalihe

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

5. Potraživanja od kupaca

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

6. Novac i novčani ekvivalenti

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

7. MSFI 16 Najmovi

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

Najmodavci

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

8. 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.

IV. IZLOŽENOST DRUŠTVA RIZICIMA

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

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

Globalni rizici

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

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

Rizik turističke djelatnosti

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

Rizik konkurentnosti

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

Regulatorni rizici - rizik promjene poreznih i koncesijskih propisa

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

Operativni rizici

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

Valutni rizik

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

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

Uvođenjem valute EUR kao službene valute u republici Hrvatskoj uvelike će smanjiti izloženost valutnome riziku obzirom da je ta valuta najzastupljenija u svim stranim valutama sa kojima posluje Društvo. Valuta EUR će postati službenom valutom u Republici Hrvatskoj na dan 1. siječnja 2023. godine.

Kreditni rizik

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

Kamatni rizik

Društvo u 2021. godini te u tekućoj godini do datuma ovog izvještaja nije koristilo zaduženja kod banaka ali je ugovorilo kratkoročni revolving kredit po fiksnoj kamatnoj stopi i nije bitno izloženo riziku promjene kamatnih stopa. U narednim mjesecima treba očekivati i dodatnu potrebu procjene ovog rizika te će nastojati eventualna kreditna zaduženja ugovarati uz korištenje financijskih instrumenata za upravljanje rizicima promjene kamatnih stopa.

Rizik namire od druge ugovorne strane

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

Rizik likvidnosti

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

Izvešće posloводства Helios Faros d.d.
01.01.2022 – 30.09.2022

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:	01.01.2022	do	30.09.2022
Godina:	2022		
Kvartal:	3		

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):	02015838	Oznaka matične države članice izdavatelja:	RH
Matični broj subjekta (MBS):	060213634		
Osobni identifikacijski broj (OIB):	48594515409	LEI:	747800D0K38EVHMJ4H31
Šifra ustanove:	3983		
Tvrtka izdavatelja:	HELIOS FAROS d.d.		
Pošanski broj i mjesto:	21460	STARI GRAD	
Ulica i kućni broj:	NASELJE HELIOS 5		
Adresa e-pošte:	helios@heliosfaros.hr		
Internet adresa:	www.heliosfaros.hr		
Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja):	186		
Konsolidirani izvještaj:	KN	(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)	
Revidirano:	RN	(RN-nije revidirano/RD-revidirano)	
Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):		Sjedište:	MB:
	ECOPULITO d.o.o.	ZAGREB	2710455

Knjigovodstveni servis:	Da	(Da/Ne)	COLLABORO d.o.o.
			(tvrtka knjigovodstvenog servisa)
Osoba za kontakt:	Mario Jurić		
	(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)		
Telefon:	+385981642479		
Adresa e-pošte:	mariojuric@collaboro.hr		
Revizorsko društvo:	KPMG Croatia d.d.		
	(tvrtka revizorskog društva)		
Ovlašteni revizor:	Igor Gošek		
	(ime i prezime)		

BILANCA
stanje na dan 30.09.2022

u kunama

Obveznik: Helios Faros d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	201.906.282	325.602.402
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	1.215.585	1.010.776
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1.215.585	1.010.776
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	181.169.589	305.070.518
1. Zemljište	011	62.858.114	62.858.114
2. Građevinski objekti	012	89.411.631	103.431.782
3. Postrojenja i oprema	013	7.290.563	19.360.952
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	4.279.379	8.797.465
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	1.892.469	6.070.407
7. Materijalna imovina u pripremi	017	15.437.433	104.551.798
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	19.521.108	19.521.108
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	19.492.500	19.492.500
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	28.608	28.608
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	37.303.623	42.742.322
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	540.191	2.036.400
1. Sirovine i materijal	039	524.838	1.867.601

Izvešće posloводства Helios Faros d.d.
01.01.2022 – 30.09.2022

2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	15.353	168.799
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	5.252.795	9.327.132
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	827.920	5.738.410
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	4.387.592	2.328.995
6. Ostala potraživanja	052	37.283	1.259.727
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	7.938	39.648
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	7.938	39.648
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	31.502.699	31.339.142
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	112.686	29.826
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	239.322.591	368.374.550
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	225.297.850	355.509.394
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	235.957.660	365.957.660
II. KAPITALNE REZERVE	069	1.120	1.120
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	0	0
1. Zakonske rezerve	071	0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	0	0
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	-13.400.778	-10.660.930

Izvešće posloводства Helios Faros d.d.
01.01.2022 – 30.09.2022

1. Zadržana dobit	084	0	0
2. Preneseni gubitak	085	13.400.778	10.660.930
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	2.739.848	211.544
1. Dobit poslovne godine	087	2.739.848	211.544
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	1.019.795	1.004.697
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	0	0
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	89.354	74.256
11. Odgođena porezna obveza	108	930.441	930.441
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	12.987.207	11.853.458
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	0	2
7. Obveze za predujmove	116	47.072	1.896.716
8. Obveze prema dobavljačima	117	11.504.912	6.236.891
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	1.371.866	2.836.644
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	63.357	883.205
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	0	0
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	17.739	7.001
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	239.322.591	368.374.550
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2022 do 30.09.2022

u kunama

Obveznik: Helios Faros d.d.					
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	32.394.931	27.573.943	49.081.483	40.505.113
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	30.203.329	27.022.224	48.817.336	40.456.408
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	9.927	7.905	36.977	11.099
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	2.181.675	543.814	227.170	37.606
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	30.480.919	17.596.974	48.841.857	30.132.624
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	12.932.242	9.491.892	23.951.574	17.277.347
a) Troškovi sirovina i materijala	010	7.592.164	5.638.689	13.798.338	10.873.156
b) Troškovi prodane robe	011	79.546	79.545	137.389	112.452
c) Ostali vanjski troškovi	012	5.260.532	3.773.658	10.015.847	6.291.739
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	9.686.874	5.016.534	13.480.558	7.578.023
a) Neto plaće i nadnice	014	5.911.705	3.085.251	8.210.574	4.576.711
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	2.395.207	1.220.787	3.410.371	1.942.648
c) Doprinosi na plaće	016	1.379.962	710.496	1.859.613	1.058.664
4. Amortizacija	017	3.819.096	1.297.788	5.891.997	2.369.850
5. Ostali troškovi	018	3.663.852	1.790.760	4.821.156	2.896.135
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	378.855	0	696.572	11.269
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	8.730	7.941	4.955	2.324
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0

Izvešće posloводства Helios Faros d.d.
01.01.2022 – 30.09.2022

3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	347	33	207	37
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	8.383	7.908	4.548	2.287
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	200	0
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	7.941	5.753	33.037	6.577
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	3.407	1.261	3.713	1.563
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	4.534	4.492	29.324	5.014
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	32.403.661	27.581.884	49.086.438	40.507.437
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	30.488.860	17.602.727	48.874.894	30.139.201
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	1.914.801	9.979.157	211.544	10.368.236
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053- 054)	056	1.914.801	9.979.157	211.544	10.368.236
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054- 053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	1.914.801	9.979.157	211.544	10.368.236
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	1.914.801	9.979.157	211.544	10.368.236
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2022. do 30.09.2022.

u kunama

Obveznik: Helios Faros d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	1.914.801	211.544
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	3.818.307	6.592.338
a) Amortizacija	003	3.819.096	5.891.997
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	0	696.628
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-347	0
e) Rashodi od kamata	007	3.407	3.713
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-3.849	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	5.733.108	6.803.882
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-1.024.442	-6.678.981
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	5.219.374	-1.159.585
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-3.958.169	-4.023.187
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-325.867	-1.496.209
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-1.959.780	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	4.708.666	124.901
4. Novčani izdaci za kamate	018	0	-3.713
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	4.708.666	121.188
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	0	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-37.166.613	-130.284.745
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0

Izvešće posloводства Helios Faros d.d.
01.01.2022 – 30.09.2022

4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-37.166.613	-130.284.745
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-37.166.613	-130.284.745
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	50.000.000	130.000.000
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	50.000.000	130.000.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	0	0
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	50.000.000	130.000.000
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	17.542.053	-163.557
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	2.758.226	31.502.699
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	20.300.279	31.339.142

V. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA IZVJEŠTAJNO RAZDOBLJE

- a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskom položaju i poslovnim rezultatima za izvještajno tromjesečno razdoblje izdatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu, odnosno objavljuju se informacije vezane uz te događaje i ažuriraju odgovarajuće informacije objavljene u posljednjem godišnjem financijskom izvještaju.

Bilanca na dan izvještaja

Imovina – u kn

	31.12.21	Udio	30.09.22	Udio	% promjena
Dugotrajna imovina					
Nematerijalna imovina	1.215.585	1%	1.010.776	0%	-17%
Nekretnine, postrojenja i oprema	181.169.589	90%	305.070.518	94%	68%
Ulaganja u povezana društva i depoziti	19.521.108	10%	19.521.108	6%	0%
Ukupna dugotrajna imovina	201.906.282	84%	325.602.402	88%	61%
Kratkotrajna imovina					
Zalihe	540.191	1%	2.036.400	5%	277%
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	5.252.795	14%	9.366.780	22%	78%
Novac i novčani ekvivalenti	31.510.637	84%	31.339.142	73%	-1%
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	112.686	0%	29.826	0%	-74%
Ukupna kratkotrajna imovina	37.416.309	16%	42.772.148	12%	14%
Ukupna imovina	239.322.591		368.374.550		54%

Komentar:

1. Nematerijalna imovina smanjila se za 17% u odnosu na prethodno usporedivo razdoblje najvećim dijelom kao posljedica realizirane amortizacije tijekom godine. Društvo će i dalje nastaviti sa ulaganjima u informatizaciju i digitalizaciju društva.
2. Materijalna imovina je značajno porasla (68%) uslijed investicijskih aktivnosti tijekom predsezona. Investicije obnove ugostiteljske ponude i objekata Društva napreduju planiranim tijekom, a trenutno se najviše aktivnosti provodi na investicijama za „Amicor Green resort“ koji se otvorio sredinom srpnja 2022. godine. Unutar Amicor Green resorta finalizirane su 24 nove eko vile uz 32 obnovljena apartmana Trim te pripadajući vodeni park Aquamar i restoran Oliva za sve naraštaje. Do ljeta 2024. godine se očekuje realizacija za još 100 smještajnih jedinica unutar obiteljskog resorta izgrađenog po načelima održivog razvoja dizajniranog uz poštovanje prema prirodi i tradiciji.
3. Ulaganja u povezana društva se odnosi na kupljeni udjel u društvu Ecopulito d.o.o. i Helios Faros d.d. je 100% vlasnik društva
4. Ostala potraživanja najvećim dijelom se odnose na potraživanja od države za izdvojena sredstva u iznosu od 1,9 milijuna kuna, potraživanje od države s osnove pretporeza, poreza na dohodak i doprinosa. Potraživanja od kupaca iznose 2,3 milijuna kuna, a porast razine potraživanja od kupaca je karakterističan za ovo razdoblje u godini obzirom na završetak ljetne sezone početkom listopada.
5. Snažni investicijski ciklus u kojem se Društvo nalazi doveo je do značajnih plaćanja dobavljačima za radove i time je smanjena razina novčanih sredstava uz istovremeno povećanje od 130 milijuna kuna dokapitalizacije za investicije.

Izvešće posloводства Helios Faros d.d.
01.01.2022 – 30.09.2022

Kapital i na dan izvještaja – u kn

	31.12.21	30.09.22	% promjena
Temeljni kapital	235.957.660	365.957.660	55%
Rezerva za povećanje temeljnog kapitala	1.120	1.120	0%
Akumulirani gubici	-10.660.930	-10.449.386	-2%
Ukupno glavnica	225.297.850	355.509.394	58%

Na sjednici Glavne Skupštine održane 14. travnja 2022. godine, donesena je odluka o povećanju temeljnog kapitala Društva izdavanjem novih dionica ulozima u novcu u ukupnoj vrijednosti od 130 milijuna kuna pri čemu je cjelokupan iznos uplaćen do 30.09.2022. godine.

Društvo je ostvarilo dobitak u izvještajnom razdoblju u visini od 211.544 kuna.

Obveze na dan izvještaja – u kn

	31.12.21	Udio	30.09.22	Udio	% promjena
Odgođena porezna obveza	930.441	91%	930.441	93%	0%
Ostale dugoročne obveze	89.354	9%	74.256	7%	-17%
Dugoročne obveze	1.019.795	7%	1.004.697	8%	-1%
Obveze prema dobavljačima i za predujmove	11.551.984	89%	8.133.607	69%	-30%
Obveze prema zaposlenima	1.371.866	11%	2.836.644	24%	107%
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	63.357	0%	883.205	7%	1294%
Ostale kratkoročne obveze	17.739	0%	7.001	0%	-61%
Kratkoročne obveze	13.004.946	93%	11.860.457	92%	-9%
Ukupno obveze	14.024.741		12.865.154		-8%

Komentar:

1. Tijekom godine nije bilo promjena s aspekta odgođenih poreza.
2. Ostale dugoročne obveze u iznosu od 74.256 kn predstavljaju obveze po najmovima u skladu sa MSFI 16 za nabavljeni automobil.
3. Obveze prema dobavljačima se uglavnom odnose na privremene situacije izvođača radova. Smanjenje od 30% je karakteristično za ovo razdoblje godine obzirom da se radovi ne izvode za vrijeme ljetne sezone i nastavljaju se nakon završetka III. kvartala. Osim toga na ovoj poziciji je zabilježen rast uslijed primitka predujmova za rezervacije agencija i fizičkih osoba u visini od 1,8 milijuna kuna.
4. Obveze prema zaposlenicima, pored plaće za rujna, uključuju 343 tisuće kuna ukalkuliranih troškova za neiskorištene dane godišnjeg odmora i ostale naknade i rastle su u odnosu na prethodnu godinu sukladno rastu broja zaposlenih.

Izvešće posloводства Helios Faros d.d.
01.01.2022 – 30.09.2022

Račun dobiti i gubitka za izvještajno razdoblje

Poslovni prihodi – u kn

Poslovni prihodi (kn)	2021	2022	% promjena
Prihodi od prodaje	30.203.329	48.817.336	62%
Prihodi od upotrebe vl. proizvoda	9.927	36.977	272%
Ostali poslovni prihodi	2.181.675	227.170	-90%
Ukupno	32.394.931	49.081.483	324%

Komentar:

1. Prihodi od prodaje su značajno veći od prihoda u usporedivom prošlogodišnjem razdoblju uslijed povećanog broja rezervacija i noćenja što se može pripisati sve atraktivnijoj i kvalitetnijoj ponudi Društva koja je i povećanja sa dodatnim jedinicama Amicor Green Resorta te dijelom blažim posljedicama COVID 19 pandemije. U 2022. godini vidljiv je puni efekt poslovanja hotela Places i Arkada za lipanj dok je u prethodnoj godini hotel Arkada je radio samo polovicu lipnja. Društvo očekuje još progresivniji rast prihoda u 2023. godini kada će otvaranje dodatnih smještajnih jedinica Amicor Green Resorta značajno doprinijeti poboljšanju rezultata Društva i operativne dobiti.
2. Ostali poslovni prihodi uglavnom se odnose na potpore HZZ-a koji su ostvareni u prethodnoj godini. Tijekom 2022. godine nije bilo potpora za COVID mjere, a ostali poslovni prihodi se odnose najvećim dijelom na naplatu otpisanih potraživanja, naplatu šteta i poticaja za zapošljavanje.

Poslovni rashodi – u kn

Poslovni rashodi (kn)	2021	Udio	2022	Udio	% promjena
Materijalni troškovi	12.932.242	42%	23.951.574	49%	85%
Troškovi zaposlenih	9.686.874	32%	13.480.558	28%	39%
Amortizacija	3.819.096	13%	5.891.997	12%	54%
Ostali troškovi	3.663.852	12%	4.821.156	10%	32%
Ostali poslovni rashodi	378.855	1%	696.572	1%	84%
Poslovni rashodi	30.480.919		48.841.857		

Komentar:

1. Materijalni troškovi su značajno porasli zbog rasta poslovnih aktivnosti odnosno prihoda, ali manjim dijelom i zbog rasta cijene inputa (električna energija, hrana i piće). Također su porasli ostali vanjski troškovi temeljem rasta troškova provizija agencijama, internet promocija, management naknade te usluga održavanje informatičke opreme uslijed povećanih poslovnih i prodajnih aktivnosti.
2. Troškovi zaposlenih su također bitno povećani uslijed povećanja broja zaposlenih ali i povećanja naknada zaposlenima kako bi se zadržao kvalitetan kadar kojeg Društvo ima na raspolaganju.
3. Troškovi amortizacije su porasli u skladu sa aktivacijom finaliziranih investicija i očekuje se rast ovog troška u narednim razdobljima iz istog razloga.
4. Ostali poslovni rashodi najvećim dijelom se odnose na otpise dugotrajne imovine koja se ruši za potrebe novih investicija i iznose 683.695 kuna.

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

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

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

Računovodstvene politike nisu se mijenjale u odnosu na posljednje tromjesečno i godišnje izvješće

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

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

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

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

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

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

Društvo redovito posluje

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

Nije bilo promjena u računovodstvenim politikama

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

Sve financijske obveze uključene su u bilancu. Društvo je ugovorilo sa bankom kratkoročni revolving kredit od 20 milijuna kuna koji do datuma ovog izvještaja još uvijek nije korišten.

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

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

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

Društvo nema takvu vrstu obveza

6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja

Prosječan broj zaposlenih je bio: 122

Broj zaposlenih na dan 30.09.2022: 186 (30.09.2021: 126)

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 je kapitaliziralo trošak plaća u ukupnom bruto iznosu od 713 tisuća kuna za dio zaposlenika koji je aktivno sudjelovao na završnom čišćenju i drugim aktivnostima za stavljanje objekta Amicor Green Resort u uporabnu funkciju prije prve upotrebe. Aktivnosti su se provodile u lipnju i srpnju do datuma otvaranja Amicor Green Resorta.

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

Odgođena porezna obveza je iskazana u iznosu od 930.440 kn te nije bilo promjena u odnosu na prethodno razdoblje.

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

Društvo je vlasnik 100% udjela u društvu Ecopulito d.o.o., Zagreb, Budmanijeva 5, OIB: 06286701582. Stanje bilance društva Ecopulito d.o.o. na dan izvještaja

<i>Zemljište</i>	<i>2.320.108</i>
<i>Novac i ostala potraživanja</i>	<i>300</i>
aktiva	2.320.408
<i>temeljni kapital</i>	<i>100.000</i>
<i>zadržana dobit</i>	<i>1.999.817</i>
<i>Rezultat 2022</i>	<i>(9.541)</i>
<i>Obveze za porez na dobit</i>	<i>223.297</i>
<i>Ostale kratkoročne obveze</i>	<i>6.835</i>
pasiva	2.320.408

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

Odlukom Glavne skupštine od 14. travnja 2022., povećan je temeljni kapital sa iznosa od 235.957.660,00 kuna, za iznos od 130.000.000,00 kuna, izdavanjem novih dionica svaka nominalnog iznosa od 10,00 kuna (13.000.000 dionica), na iznos od 365.957.660,00 kuna. Dioničari su uplatili 65% novog izdanja, dok se preostali dio obvezuju uplatiti do 31. prosinca 2023. Sav iznos je uplaćen do 30.09.2022. godine. Promjena je upisana u sudski registar 14.07.2022 godine.

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 2022.

Predsjednik Uprave
Vladimir Bunić


HELIOS FAROS d.d.
STARI GRAD 6

IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za razdoblje 01.01.2022 – 30.09.2022. godine (nerevidirani, nekonsolidirani) sastavljeni su u skladu sa međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, te u skladu s važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu.

Izveštaj posloводства zajedno sa pripadajućim financijskim izvještajima sadrži istinit i objektivan prikaz imovine i obveza, financijskog položaja, dobiti ili gubitka izdavatelja i društava uključenih u konsolidaciju kao cjeline te sadrži objektivan prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja društva Helios Faros d.d. za ugostiteljstvo i društava uključenih u konsolidaciju kao cjeline za razdoblje 01.01.2022 – 30.09.2022. godine.

Stari Grad, 21. listopada 2022.

Predsjednik Uprave
Vladimir Bunić


HELIOS FAROS d.d.
STARI GRAD 6