

A photograph of a modern resort building with a swimming pool and lounge area. The building is multi-story with balconies and large windows. In the foreground, there is a swimming pool with a white waterfall edge. To the left, there is a lounge area with several large, patterned umbrellas and comfortable seating. The sky is clear and blue.

GODIŠNJE IZVJEŠĆE
2020.

HELIOS FAROS d.d.



SADRŽAJ:

Izvešće posloводства

Uvod

1. Ključni pokazatelji za Društvo
 - 1.1. Ključni operativni pokazatelji za Društvo
 - 1.2. Ključni financijski pokazatelji za Društvo
2. Osnovne informacije o Društvu
3. Organizacijski ustroj i kadrovska struktura Društva
4. Poslovanje Društva u uvjetima pandemije COVID-19
5. Upravljanje investicijama
6. Prikaz poslovanja Društva u 2020. godini
 - 6.1. Poslovni prihodi
 - 6.2. Ostali prihodi
 - 6.3. Poslovni rashodi
 - 6.4. Imovina i obveze
7. Koncesije i koncesijska odobrenja
8. Izloženost Društva rizicima
9. Značajni događaji nakon završetka izvještajnog razdoblja
10. Odnosi s povezanim društvima
11. Izjava o primjeni Kodeksa korporativnog upravljanja

Izjava odgovornosti Uprave

Izvešće neovisnog revizora

Financijski izvještaji



UVOD:

2020. godina prva je godina u kojoj društvo Helios Faros d.d. posluje u redovitom opsegu aktivnosti nakon izlaska iz stečaja pokrenutog 2016. godine i okončanog sredinom 2019. godine. Poslovna godina, osim što je bila bremenita nizom aktivnosti potrebnih za uspostavljanje redovitog i urednog poslovanja Društva u skladu sa visokim profesionalnim standardima glavnih dioničara PBZ Croatia osiguranje d.d. i Valamar Riviera d.d. dodatno je otežana globalnom pandemijom koja je u bitnome utjecala na ostvarene poslovne prihode.

Novi većinski vlasnici PBZ Croatia Osiguranje d.d. i Valamar Riviera d.d., preuzeli su obvezu na ime dokapitalizacije uplatiti ukupan iznos od 139,4 milijuna kuna do 31.12.2021. Od toga je do 31.12. 2020. godine sukladno utvrđenoj dinamici u stečajnom planu uplaćen iznos od 62,6 milijuna kuna.

Direktna posljedica protuepidemijskih mjera, ograničenih mogućnosti kretanja i putovanja, koje nije bilo moguće unaprijed uzeti u obzir u projekcijama poslovanja, je negativan poslovni rezultat u 2020. godini. Osim utjecaja koji je to imalo na poslovni rezultat 2020. godine, u bitnom dijelu je utjecalo i na dinamiku realizacije planiranih kapitalnih investicija u obnovu smještajnih kapaciteta, koja je bila postavljeno pred Društvo kao najvažnija aktivnost.

Već početkom godine Uprava nije mogla započeti s radom u sjedištu Društva zbog ograničenog pristupa objektima Društva radi epidemioloških mjera i lockdown-a. Zatečeno stanje; zastarjele i neadekvatno opremljene smještajne, restoranske, gospodarske jedinice i okoliš, te zatečena stručnost i radna efikasnost kadrova zajedno sa neizvjesnom epidemiološkom situacijom nisu davali razloga za optimizam u poslovanju 2020. godine.

Unatoč tome, pokrenut je investicijski proces te nije prekinut kontinuitet radova na objektima zbog lockdown-a, iako je realizacija bila znatno usporena.

Do otvaranja sezone 2020. nisu bili završeni radovi na depandansama, ali je novoobnovljeni hotel Lavanda započeo s radom, uz kraću odgodu otvaranja, 15. srpnja.

Popunjenost do zatvaranja hotela 20. rujna, bila je više nego zadovoljavajuća.



Helios Faros d.d. Izvješće posloводства 2020.

Opća zapaštenost i neurednost ostalih neadaptiranih objekata u higijensko-tehnički potpuno nezadovoljavajućem stanju sanirala se kontinuirano tijekom cijele godine.

Unatoč svim navedenim ograničenjima, Društvo je aktivno upravljajući rizicima i pravovremeno odgovarajući na postavljene izazove, postiglo većinu od najznačajnijih zacrtanih ciljeva, poglavito u dijelu uspostavljanja kvalitetnog korporativnog upravljanja, transparentnosti i ukupne profesionalizacije.





1. KLJUČNE INFORMACIJE O POSLOVANJU

1.1. Ključni operativni pokazatelji za Društvo

Ključni pokazatelji

	2019.	2020.	2020/2019
Ukupno prihodi (tis. HRK)	19.749	9.714	-51%
EBITDA (tis. HRK)	-1.237	-4.835	291%
Gubitak prije poreza (tis. HRK)	-4.079	-8.330	104%
Zaposlenici (prosječan broj)	104	60	-42%
Kapitalna ulaganja (tis. HRK)	545	38.811	7021%
Gosti	25.999	6.208	-76%
Kreveti	516	411	-20%
Noćenja	103.996	24.832	-76%
Vrijednost dugotrajne imovine (tis. HRK)	102.920	157.710	53%
Temeljni kapital (uplaćeni i neuplaćeni) (tis. HRK)	235.958	235.958	0%
Broj dionica	23.595.766	23.595.766	0%

1.2. Ključni financijski pokazatelji za Društvo

tis. HRK	2019	2020	2020/2019
Poslovni prihodi	19.749	9.714	
<i>Prihodi od prodaje</i>	19.617	6.558	-67%
<i>Ostali poslovni prihodi</i>	132	3.156	n/a
Poslovni rashodi	23.662	18.052	-24%
<i>Materijalni troškovi</i>	9.486	5.368	-43%
<i>Troškovi osoblja</i>	9.941	7.649	-23%
<i>Amortizacija</i>	2.676	3.503	31%
<i>Vrijednosno usklađenje</i>	107	0	-100%
<i>Rezerviranja</i>	0	113	n/a
<i>Ostali troškovi</i>	1.452	1.419	-2%
Neto financijski prihodi (rashodi)	-166	8	-105%
EBITDA	-1.237	-4.835	291%



2. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Naziv i tvrtka

HELIOS FAROS, dioničko društvo za ugostiteljstvo,
Matični broj subjekta (MBS): 2015838,
Osobni identifikacijski broj (OIB): 48594515409,
Skraćeni naziv: HELIOS FAROS d.d.

Sjedište i pravni oblik

Helios Faros d.d. je dioničko društvo sa sjedištem u Starom Gradu, Naselje Helios broj 5, otok Hvar, Republika Hrvatska.

Vrijednosni papiri

Temeljni kapital na dan 31.12. 2020. godine iznosi: 235.957.660,00 kn i podijeljen je na 23.595.766 redovnih dionica na ime pod oznakom HEFA-R-A, ISIN oznake HRHEFARA0003, nominalnog iznosa 10,00 kuna, izdanih u nematerijaliziranom obliku. Dionice se vode u depozitoriju SKDD-a.

Kotacija: Redovito tržište Zagrebačke burze

Uprava Društva

Vladimir Bunić, predsjednik Uprave,
Davor Sansević, član Uprave

Nadzorni odbor

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



Popis deset najvećih dioničara Društva na dan 31. 12. 2020. godine:

Dioničari Društva s 5 ili više posto udjela u temeljnom kapitalu Helios Faros d.d.:

1. ADDIKO BANK d.d. (skrbnički račun) PBZ CO OMF - KATEGORIJA B drži 18.213.700 dionica, koje predstavljaju 77,19% udjela u temeljnom kapitalu Društva,
2. VALAMAR RIVIERA D.D. drži 4.719.153 što čini 20,00% udjela u temeljnom kapitalu Društva,

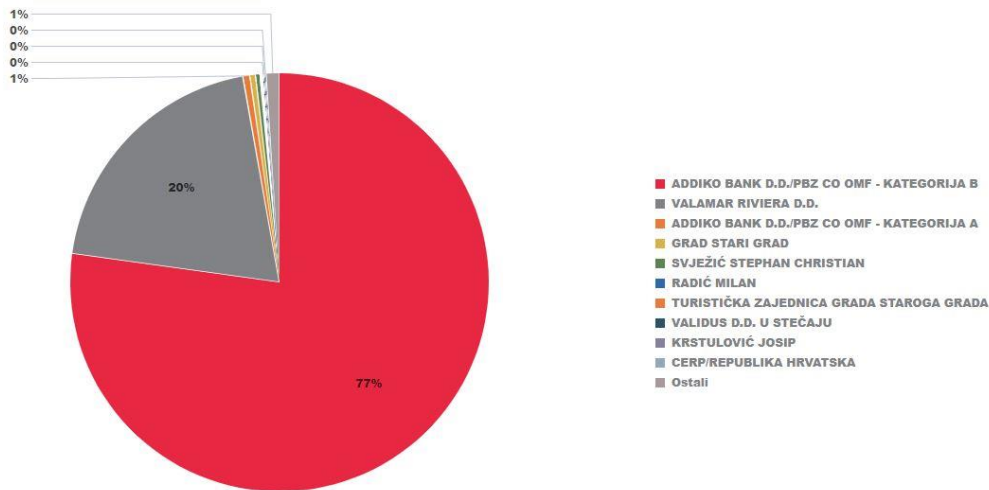
Dioničari Društva s manje od 5 % udjela u temeljnom kapitalu Helios Faros d.d.:

3. ADDIKO BANK d.d. (skrbnički račun) PBZ CO OMF – KATEGORIJA A drži 126.299 dionica, što čini 0,54 udjela u temeljnom kapitalu Društva,
4. GRAD STARI GRAD drži 102.613 dionica što čini 0,43 % udjela u temeljnom kapitalu Društva,
5. SVJEŽIĆ STEPHAN CHRISTIAN drži 79.294 dionica što čini 0,34% udjela u temeljnom kapitalu Društva,
6. RADIĆ MILAN drži 25.124 dionice što čini 0,11% udjela u temeljnom kapitalu Društva,
7. TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA STAROGA GRADA drži 24.520 dionica što čini 0,10 % udjela u temeljnom kapitalu Društva,
8. VALIDUS D.D. U STEČAJU drži 23.959 dionica što čini 0,10% udjela u temeljnom kapitalu Društva,
9. KRSTULOVIĆ JOSIP drži 18.487 dionica što čini 0,08 % udjela u temeljnom kapitalu Društva,
10. CERP - REPUBLIKA HRVATSKA drži 18.185 dionica što čini 0,08% udjela u temeljnom kapitalu Društva.

Prvih deset dioničara ukupno drže 23.351.334 dionice, odnosno 98,96% udjela u temeljnom kapitalu Društva.



Slika 1: Prvih deset računa s najvećom količinom vrijednosnog papira Izdavatelja



3. ORGANIZACIJSKI USTROJ I KADROVSKA STRUKTURA DRUŠTVA

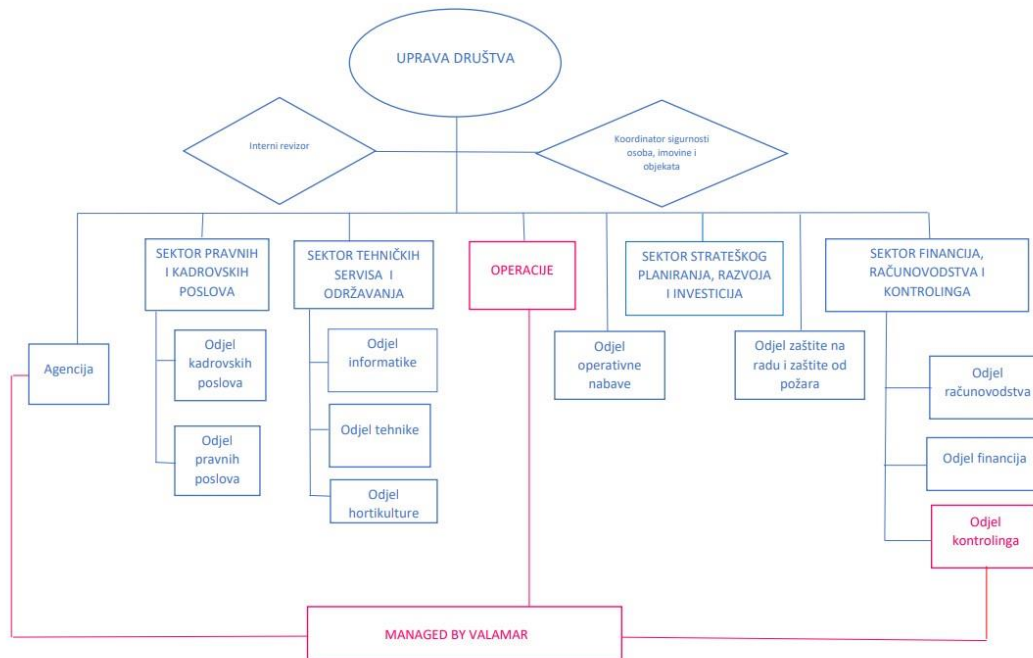
Nova organizacija i ustroj Društva polazna je osnova za početak uređenog i kvalitetnog poslovanja.

Društvo je usvojilo Pravilnik o organizaciji Društva i organizacijskih cjelina kojim je učinjen prvi korak u cilju kvalitetnog, organiziranog i sa zakonom usklađenog poslovanja i izvještavanja kako nadzornih tijela Društva tako i nadležnih institucija te urednog poslovanja.

Sukladno tom dokumentu organizacijsku strukturu Društva čine: Sektor pravnih i kadrovskih poslova, Sektor financija i računovodstva, Sektor tehnike i održavanja, Sektor strateških planiranja, razvoja i investicija, Odjel operativne nabave, Odjel zaštite na radu i zaštite od požara, Operacije i Agencija.



Slika 2 : Shema organizacijske strukture:



Jasno su definirani poslovi i odgovornosti pojedine organizacijske jedinice, ali da bi se isto provelo potrebno je bilo učiniti i značajne kadrovske promjene.

Postupku neophodnog poboljšanja zatečene kadrovske situacije znatno je doprinijela okolnost da su tijekom Stečajnog postupka raskinuti svi ugovori o radu te su sa većinom zaposlenika sklopljeni novi ugovori na određeno vrijeme. Valja napomenuti da je za vrijeme stečaja sklopljen i dio ugovora na neodređeno vrijeme iako nije bilo moguće utvrditi kriterije po kojima je to učinjeno, kao niti pisane podloge u odlukama ranijih uprava odnosno stečajnog upravitelja.

Tijekom 2020. godine kroz provedenu izvanrednu inventuru skladišta utvrđena je neurednost skladišne dokumentacije i krajnje nehigijenski uvjeti održavanja radnog prostora i prostora skladištenja robe što je slijedno predstavljalo visok rizik izlaganja Društva izricanju mjera i kaznama inspekcijskih nadzora. O obimnosti akcije raščišćavanja, deratiziranja i dezinfekcije prostora skladišta, najbolje govori činjenica da je ukupno od Društva preuzeto 11 tona glomaznog otpada i oko 31.400 litara rasutog miješanog komunalnog otpada.



Kadrovski poslovi zatečeni su bez točnih evidencija i učestalo netočne obračune plaća, uz zastarjelu informatičku podršku koja je zahtijevala značajan mjesečni angažman oko usklađenja i dobivanja točnih podataka kako bi se plaća mogla isplatiti. Usvajanjem nove organizacije uveden je red u dokumentaciji i podaci se unose korištenjem suvremenih alata i programa. Unos i prijenos podataka u novi sustav zahtijevao je i još zahtijeva, velik angažman posebno u dijelu obračuna plaća i usklađivanja podataka i obračuna, kako bi se utvrdilo točno početno stanje, a potvrdu točnosti podataka dobilo se tek zatvaranjem poslovne 2020. godine u programima i usklađenjem podataka sa kontrolingom.

U skladu sa novim principima poslovanja Društvo zapošljava mlade, visokoobrazovane stručnjake, uz naglasak na činjenicu da se nastoji zapošljavati kadrove sa prebivalištem na otoku Hvaru.

Društvo niz godina nije imalo pravnu službu niti zaposlenog pravnika. Zatečeno stanje u ovim poslovima je bilo to da od stečaja (a niti ranije) nije bilo niti jednog važećeg i usklađenog dokumenta, pravilnika ili procedure. Ugovori o koncesijama, najmu i ugovori o radu bili su u isteku ili u tijeku postupka u kojem je bilo potrebno od strane Društva poduzeti neke radnje i /ili slično. Nisu bile stvorene niti osnovne pretpostavke koje prethode sklapanju Kolektivnog ugovora. Do kraja poslovne godine donesen je velik broj akata, izrađeni su i potpisani ugovori u skladu s zakonom, uveden je red u sve vrste evidencija i praćenja realizacija te izrađeni i ažuriran niz ugovora. Prema ranije opisanom stanju u nabavi i skladištu bilo je potrebno žurno riješiti pitanje operativne nabave koja je funkcionirala po principu gotovinske kupovine kod lokalnih dobavljača i uz neevidentiranje po mjestima troška i naručitelja. Do dana sastavljanja ovog izvješća, usklađene su evidencije u programima za praćenje, sklopljeni svi krovni ugovori, što je omogućilo učinkovitu kontrolu i praćenje nabave.

U području zaštite na radu i zaštite od požara nije bilo zadovoljavajuće aktualne prakse niti je postojala cjelokupna i usklađena dokumentacija koja prati ovaj segment poslovanja. Tijekom i nakon sezone izvršena je propisna zaštita svih energetske postrojenja, osigurani su i označeni protupožarni putevi, izvršeni popravci i osiguranja te uspostavljena aktivna protupožarna zaštita i vatrogasna služba u skladu sa zakonom.

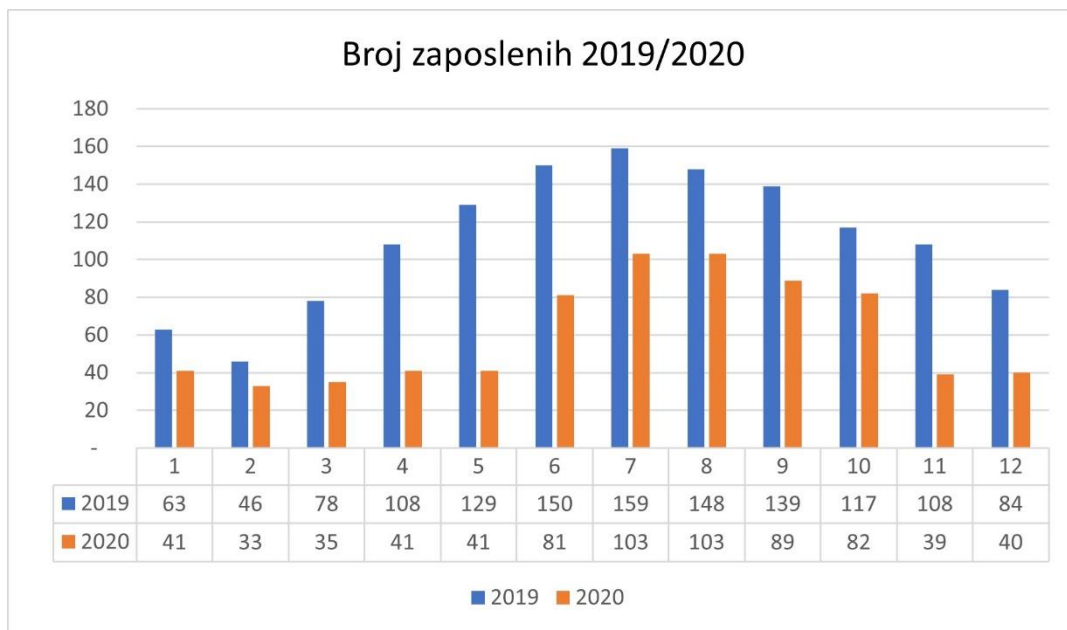


Helios Faros d.d. Izvješće posloводства 2020.

Tijekom 2020. zaposleni su djelatnici na poslovima računovodstva, materijalnog knjigovodstva i kadrovske operative, a sa dijelom kvalificiranih radnika koji su imali ugovore na određeno vrijeme sklopljeni su ugovori na neodređeno vrijeme. Ovo se naročito odnosi na radnike u Sektoru tehnike za kojima postoji potreba obavljanja poslova tijekom cijele godine i koje je na Otoku teško pronaći.

2020. godinu Društvo započinje sa 41 zaposlenih od kojih: 6 djelatnika s ugovorima na neodređeno, dok su preostali djelatnici sezonski radnici iz sezone 2019. ili zaposleni na određeno vrijeme (u pravilu na razdoblje od godine dana), dok godinu završavamo sa 40 zaposlenih, od čega njih 14 na ugovoru na neodređeno dok su preostali na jednogodišnjim ugovorima koji ističu početkom 2021. godine.

Slika 3.: broj zaposlenih 2019/2020



Trošak plaća zaposlenih u 2020. godini niži je u odnosu na 2019. godinu što je rezultat racionalizacije i bolje organizacije rada te isteka ugovora o radu zaposlenika sa višim primanjima koji nisu obnovljeni, kao i novo nastale situacije izazvane pandemijom koja je utjecala na dinamiku sezonskog zapošljavanja i pripreme sezone 2020.



Helios Faros d.d. Izvješće posloводства 2020.

Unatoč navedenom, sezona 2020. pokazala se relativno uspješnom u odnosu na projekcije i revidirana očekivanja sukladno nastaloj krizi te ukupne rezultate usporedivih tvrtki.

Važno je napomenuti da su svi novozaposleni na neodređeno vrijeme mladi i perspektivni visoko obrazovani stručnjaci iz reda domicilnog stanovništva što smatramo posebnim uspjehom u ostvarivanju cilja dugoročnog i uspješnog poslovanja, ali pokazuje i namjeru stjecanja statusa poželjnog poslodavca mladom i ambicioznom kadru na Otoku.

U 2020. godini Društvo je bilo korisnik potpora za očuvanje radnih mjesta sukladno odluci Vlade RH te je ukupno, po osnovi pada prihoda u odnosu na isti period 2019. godine, Društvu uplaćeno 1.824 tis. kuna. Društvo nije uspjelo ostvariti potporu za očuvanje radnih mjesta za rujnu 2020. godine, zbog boljih poslovnih rezultata od očekivanih, odnosno pada prihoda koji nije bio veći od 60% u odnosu na promatrano referentno razdoblje za ostvarivanje prava na potporu u rujnu. Kroz ostvarene potpore osigurana je isplata plaća za zaposlene bez potrebe smanjenja broja ukupno zaposlenih te osiguranje da se u očekivanoj normalizaciji poslovanja raspolaže dovoljnim stručnim kadrom na kojem počiva uspješan rad.



4. POSLOVANJE DRUŠTVA U UVJETIMA PANDEMIJE COVID-19

Turizam kao gospodarska grana najviše je pogođen globalnom pandemijom virusa COVID-19, a ista je u Društvu značajno utjecala i na dinamiku provođenja investicijskog ciklusa (šire pod točkom 5). Tako, ukupno gledajući, Društvo trpi dvostruki utjecaj novonastalih uvjeta pandemije na realizaciju ciljeva postavljenih prije nastupa globalne krize.

Društvo je, kao i gotovo svi odgovorni poslovni subjekti, trajno pratilo razvoj situacije i poduzimalo sve raspoložive i dostupne mjere zaštite gostiju i djelatnika primjenom preporuka HZZJZ, Kriznog stožera RH i Županijskog stožera civilne zaštite primjenjujući ih u procedurama rada, uz zadržavanje kontinuiteta poslovanja i održavanja kapaciteta pune spremnosti na ponovo pokretanje svih aktivnosti u trenutku, kad se i ako, steknu uvjeti za normalno poslovanje.

5. UPRAVLJANJE INVESTICIJAMA

Okončanjem stečajnog postupka u srpnju 2019. i dokapitalizacijom od strane novih vlasnika omogućena je financijska stabilnost Društva te su stvoreni preduvjeti za početak investicijskih aktivnosti u smjeru povećanja kvalitete turističkog proizvoda kao osnovnog uvjeta za pozitivno poslovanje u budućnosti.

Ogroman potencijal razvoja Društva čine nekretnine i zemljišta u vlasništvu Društva koja su tijekom 2020. godine popisana i evidentirana po česticama, kako bi se uspostavio ažuran i cjelovit pregled, procijenili rizici i postavili prioriteta u odnosu na upravljanje investicijskim projektima Društva.

Utvrđeno je da Društvo u nespornom vlasništvu posjeduje zemljišta ukupne površine 162.445 m², odnosno 16,2445 ha.

Društvo je istovremeno u mirnom posjedu zemljišta površine 17.985 m², odnosno 1,7985 ha, oko kojih se još uvijek vode sudski sporovi vezani uz povrat naknade za imovinu oduzetu za vrijeme jugoslavenske komunističke vladavine. Ukupna utvrđena površina zemljišta u posjedu Društva iznosi 180.430 m², odnosno 18,0430 ha.

Društvo svoje poslovanje obavlja kroz hotel Lavanda s depandansama i hotel Arkada, turističko naselje Trim te restaurant Vala u dislociranom objektu u centru Starog Grada.



Helios Faros d.d. Izvješće posloводства 2020.

Kako je uvodno spomenuto, glavni dioničari Društva PBZ Croatia osiguranje d.d. i Valamar Riviera d.d. su tijekom akvizicije Društva uplatili 91,2 mil. kn i u prvoj fazi dokapitalizacije 139,4 mil. kn. Društvo je izvršilo dodatnu akviziciju kojom je kupnjom 100% udjela tvrtke Ecopulito d.o.o. steklo i vrijedno zemljište za proširenje i dogradnju centralnog objekta hotelskog kompleksa hotela Arkada.

Sukladno tome, Društvo je postavilo ambiciozne ciljeve koji se odnose na razvoj turističkog proizvoda visoke kvalitete kroz implementaciju međunarodnih standarda kvalitete u turističkom sektoru. Iskustvo i know-how koji posjeduje Valamar Riviera d.d. u području turizma ključna je vrijednost u ostvarenju navedenog cilja. Ova vrijednost u poslovanje Društva implementirana je kroz sklapanje Ugovora u odnosu na upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima između Društva i Valamar Riviere d.d.

Investicijske aktivnosti odnose se na rekonstrukciju smještajnih kapaciteta Društva; prvenstveno uređenje i podizanje standarda hotela Lavanda i njegovih dependansi, povećanje standarda uređenja i usluga na razinu 4**** te uređenje restoranta Vala, a započele su krajem 2019. godine. Ukupne investicije za razdoblje 2019./2020. planirane su u iznosu od 54,6 mil. kn, dok su ukupne investicije za period 2020.-2024. planirane u iznosu od 697 mil. kn. Ove investicije će osigurati kvalitetnu obnovu i dogradnje, povećanje standarda i kategorizacije smještajnih kapaciteta te značajno poboljšanje kvalitete usluge.

Najveći dio ulaganja 2020. godine bio je predviđen za gore spomenute objekte, odnosno više od 80% planiranog iznosa, kao i za nužna ulaganja u održavanje hotela Arkada kako bi bio primjeren u okviru kategorije 2** za boravak gostiju. Međutim, uslijed izvanredne situacije uzrokovane pandemijom Društvo je bilo prisiljeno razmotriti i prihvatiti opcije odgođenog vremenskog i financijskog planiranja na izvođenju građevinskih radova u cilju zaštite zdravlja radnika i partnera te aktivnog upravljanja novčanim tokovima.

Slijedno tome, ukupni investicijski ciklus Društva za 2019./2020 je djelomično prolongiran na realizaciju u investicijskom ciklusu 2020./2021 te korigiran za 20,0 mil. kn na iznos od 34,6 mil. kn.

Iskustvo stečeno na realizaciji najznačajnije investicije hotela Lavanda u protekloj godini pokazalo je na što je potrebno staviti naglasak i obratiti pažnju u svim slijedećim realizacijama investicijskih projekata, pri čemu se posebno misli na značajne van troškovničke radove koji su posljedica renoviranja starijih građevina i koje nije moguće unaprijed u potpunosti predvidjeti. Tako su samo za adaptaciju hotela Lavanda troškovi dodatnih radova iznosili razlike na budžet od 3,7 mil. kn, a dodatnih troškova bilo je i u nabavci opreme i investicijskom održavanju. Stoga je već nakon sezone poduzeto niz mjera kako bi se od strane Društva posebno kontrolirao izbor ponuđača kroz natječaje jasnim definiranjem ponudbene dokumentacije i uvjeta ugovora, kao i osigurao adekvatan stručni nadzor u izboru izvođača i za vrijeme realizacije radova. Na tom tragu i u pripremi daljnjih aktivnosti poduzete su mjere sklapanja ugovora za nadzor investicija, a planira se i zapošljavanje djelatnika na tim poslovima. Nova praksa uključuje naročito mogućnost separatnog ugovaranja pojedinih poslova unutar investicije i postignute su bitne uštede.





6. PRIKAZ POSLOVANJA DRUŠTVA U 2020. GODINI

U 2020. godini došlo je do značajnog pada operativnih prihoda u odnosu na 2019. od čak 67% (6,558 tis. kn u 2020. u odnosu na 19.617 tis. kn u 2019.) zbog vrlo značajnog utjecaja pandemije.

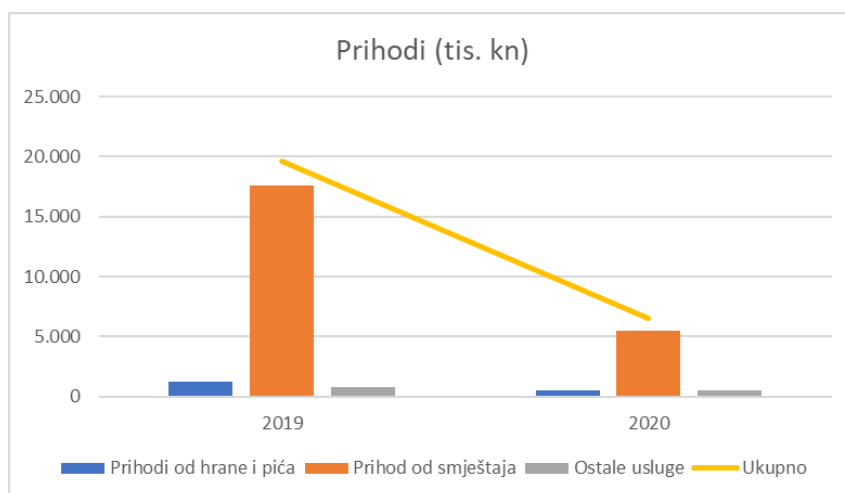
Što se tiče profitabilnosti, EBITDA je u 2019. bila negativna (-1.237 tis. kn), a u 2020. je bila također negativna (-4.835 tis. kn).

6.1 . Poslovni prihodi

Prihodi od smještaja u 2019. godini iznosili su 17.581 tis. kuna dok su prihodi od prodaje hrane i pića i ostalih usluga iznosili 2.036 tis. kn. U 2020. godini prihodi od smještaja iznosili su 5.475 tis. kn, a prihodi od prodaje hrane i pića i ostalih usluga iznosili su 1.083 tis. kuna. Razlog ovom smanjenju je izrazito negativan efekt pandemije COVID-19 na ukupan prihod od smještaja, koji bilježi pad od 69%, pa time i na prihod od prodaje hrane i pića i ostalih usluga koji bilježi ipak nešto manji pad od 47%.

Tablica: Prihodi od prodaje

tis. kn	2019	2020	2020/2019
Prihodi od hrane i pića	1.257	537	-57%
Prihod od smještaja	17.581	5.475	-69%
Ostale usluge	779	546	-30%
Ukupno	19.617	6.558	-67%



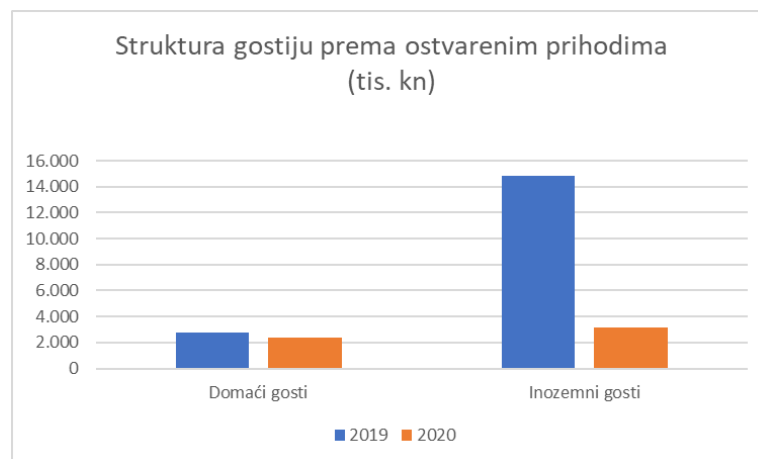


Helios Faros d.d. Izvješće posloводства 2020.

Struktura gostiju s obzirom na emitivna tržišta također je bila promijenjena u 2020. u odnosu na 2019. Tako su u 2020. godini domaći gosti činili 43% svih gostiju dok su ti gosti u 2019. godini činili 16%, odnosno u 2020. godini strani turisti su činili 57%, a u 2019. godini 84% svih gostiju.

Tablica: Prihodi od smještaja po strukturi gostiju:

tis. kn	2019	%	2020	%	2020/2019
Domaći gosti	2.783	16%	2.342	43%	-16%
Inozemni gosti	14.798	84%	3.133	57%	-79%
Ukupno	17.581		5.475		-69%



Tablica: Pregled prihoda od hotelske djelatnosti i ostalih djelatnosti:

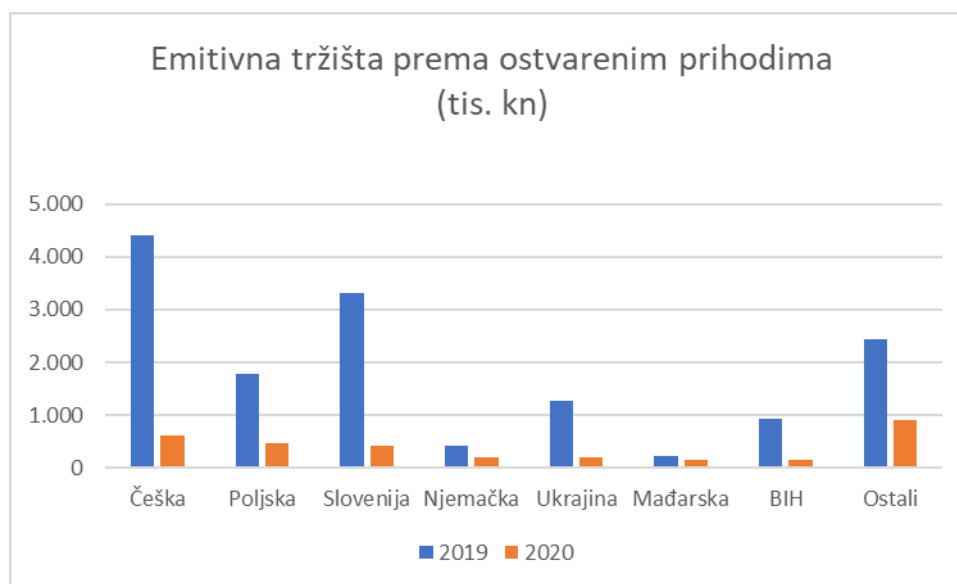
u tis. kn	2019	2020	2020/2019
Prihodi od hotelske djelatnosti			
Individualni gosti	2.119	2.077	-2%
Grupe	3.698	293	-92%
Turističke agencije	11.764	3.105	-74%
Ukupno	17.581	5.475	-69%
Prihodi iz ostalih djelatnosti			
Vanpansionska potrošnja-hrana i piće	1.257	669	-47%
Prihodi od usluga	160	85	-47%
Ostale usluge	619	329	-47%
Ukupno	2.036	1.083	-47%



Tablica: Prihodi od smještaja po emitivnom tržištu

tis. kn	2019	2020	2020/2019
Češka	4.410	624	-86%
Poljska	1.776	476	-73%
Slovenija	3.323	421	-87%
Njemačka	428	204	-52%
Ukrajina	1.262	202	-84%
Mađarska	216	155	-28%
BIH	934	150	-84%
Ostali	2.449	901	-63%
Ukupno	14.798	3.133	-79%

Struktura gostiju prema kriteriju zemalja iz kojih dolaze nije bitnije promijenjena u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu, pa velika većina turista dolazi iz Češke, Poljske i Slovenije, ukupno 48% svih gostiju u 2020. godini, odnosno 64% svih gostiju u 2019..



Od kanala prodaje smještajnih kapaciteta u 2020. godini najznačajnija je prodaja putem agencija i čini 57% ukupne prodaje, dok je taj kanal prodaje u 2019. godini činio 67%. Vidljivo je povećanje udjela individualnih dolazaka koji su činili 38% u 2020. u odnosu na 12% 2019. godine, što je i očekivano obzirom na vrlo neizvjesnu situaciju, protuepidemijske mjere i sklonost putnika koji su putovanja planirali u zadnjem trenutku.



6.2. Ostali prihodi

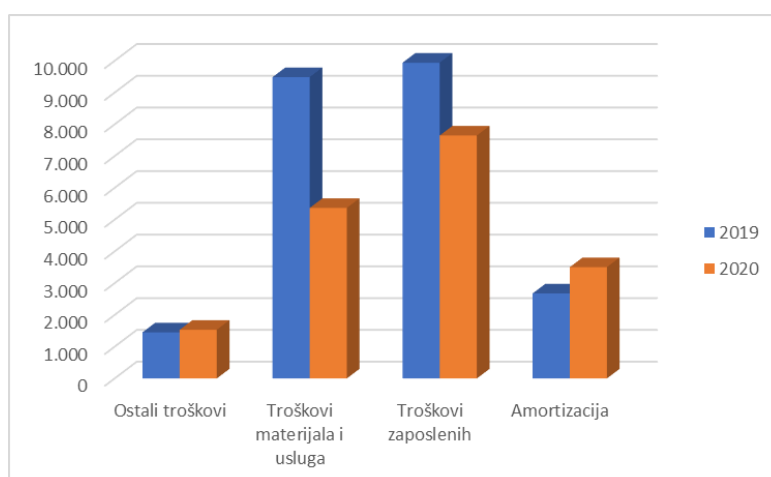
Na poziciji ostalih prihoda zabilježen je značajan rast u 2020. godini i iznosi 3.024 tis. kn u odnosu na isto razdoblje u 2019. godini kada su prihodi iznosili 132 tis. kn. Rezultat je to, prije svega, primljenih državnih potpora za očuvanje radnih mjesta u iznosu od 1.824 tis. kn kao i realizacije povrata dijela sredstava iz stečajnog postupka 150 tis. kn, te 1.134 tis. kn na ime naknade RH za troškove zbrinjavanja prognanika i izbjeglica koje je Društvo imalo tijekom Domovinskog rata.

6.3. Poslovni rashodi

Ukupni poslovni rashodi iznose 18.052 tis. kn uz pad od 24% (-5.610 tis. kn) u odnosu na 2019. godinu (23.662 tis. kn).

Tablica: Struktura ukupnih poslovnih rashoda

Vrsta troškova (tis. HRK)	2019	%	2020	%	2020/2019
Troškovi materijala i usluga	9.486	40%	5.368	30%	-43%
<i>Ostali vanjski troškovi</i>	3.477	15%	3.706	21%	7%
<i>Troškovi sirovina i materijala</i>	6.009	25%	1.662	9%	-72%
Troškovi zaposlenih	9.941	42%	7.649	42%	-23%
Ostali troškovi	1.452	6%	1.532	8%	6%
Amortizacija	2.676	11%	3.503	19%	31%
Vrijednosna usklađenja	107	0%	0	0%	-100%
Ukupno	23.662		18.052		-24%





- a) **troškovi materijala i usluga** – s udjelom od 30% (40% u 2019.). Ukupni pad u odnosu na 2019. iznosi 43% te je iznos tih troškova u 2020. godini 5.368 tis. kn, što je posljedica značajnog smanjenja volumena poslovanja uzrokovanog pandemijom.
- b) **troškovi osoblja** – relativni udjel troškova osoblja u ukupnim poslovnim rashodima je ostao isti (42% u 2019. i 2020. godini), ali u apsolutnim iznosima došlo je do pada od 2,292 tis. kn (-23%) i direktna je posljedica manjeg zapošljavanja sezonskih radnika zbog smanjenog obujma poslovanja i skraćivanja operativnih dana poslovanja hotela.
- c) **amortizacija** – troškovi amortizacije imaju udjel od 19% u ukupnim troškovima u 2020. godini te su za 31% veći u odnosu na usporedno razdoblje u 2019. godini (iznos amortizacije u 2020. godini je 3.503 tis. kn u odnosu na 2.676 tis. kn u 2019. godini) te je povećanje prije svega posljedica znatno većih kapitalnih investicija u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu (38.811 tis. kn u 2020. god. u odnosu na 545 tis. kn u 2019. godini),
- d) **ostali troškovi** – imaju udjel od 8% u ukupnim poslovnim rashodima u 2020. u odnosu na 2019. godinu kada je udjel bio 6% (1.532 tis. kn u 2020. u odnosu na 1.452 tis. kn u 2019. godini). U ovoj kategoriju su za 2020. godinu prikazani i troškovi rezerviranja od 113 tis. kn uz ostale troškove od 1.419 tis. kn, pa je ukupan iznos za 2020. 1.532 tis. kn.

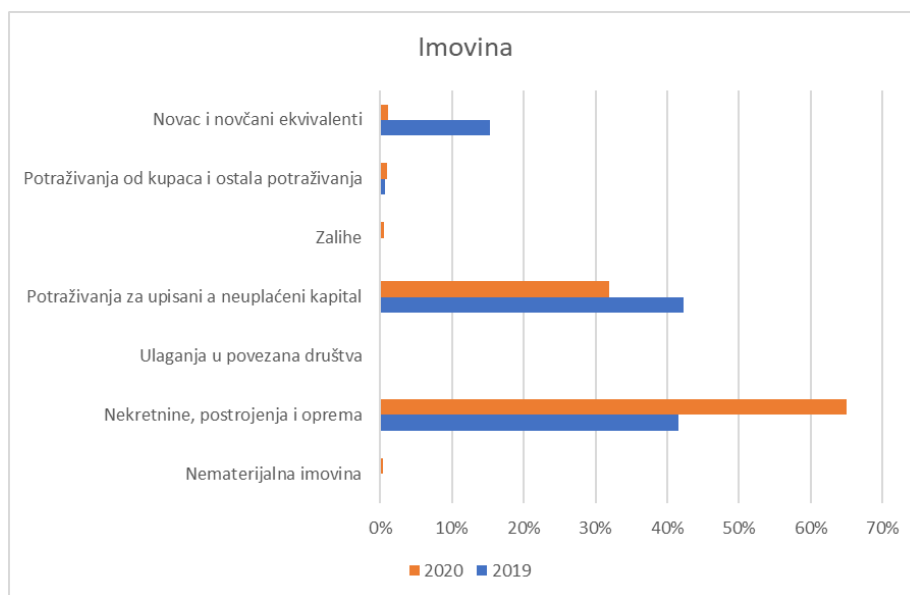
6.4. Imovina i obveze

Na dan 31.12.2020. ukupna konsolidirana vrijednost imovine Društva iznosi 240.913 tis. kn i manja je za 3% u odnosu na 2019. godinu (247.673 tis. kn). Na dan 31.12.2020. stanje novca iznosi 2.770 tis. kn, a stanje potraživanja se sastoji od potraživanja za upisani, a neuplaćeni kapital u iznosu od 76.744 tis. kn te potraživanja od kupaca (538 tis. kn) i ostala potraživanja (1.704 tis. kn) od čega se glavnina odnosi na (1.672 tis. kn) odnosi na potraživanja prema RH za plaćene poreze.



Tablica: Pregled glavnih stavki imovine

Imovina (tis. kn)	2019	%	2020	%	2020/2019
Dugotrajna imovina					
Nematerijalna imovina	0	0%	1.086	0%	n/a
Nekretnine, postrojenja i oprema	102.920	42%	156.624	65%	52%
Ukupna dugotrajna imovina	102.920	42%	157.710	65%	53%
Kratkotrajna imovina					
Potraživanja za upisani a neplaćeni kapital	104.544	42%	76.744	32%	-27%
Zalihe	355	0%	1.447	1%	308%
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	1.864	1%	2.242	1%	20%
Novac i novčani ekvivalenti	37.990	15%	2.770	1%	-93%
Ukupna kratkotrajna imovina	144.753	58%	83.203	35%	-43%
Ukupna imovina	247.673		240.913		-3%



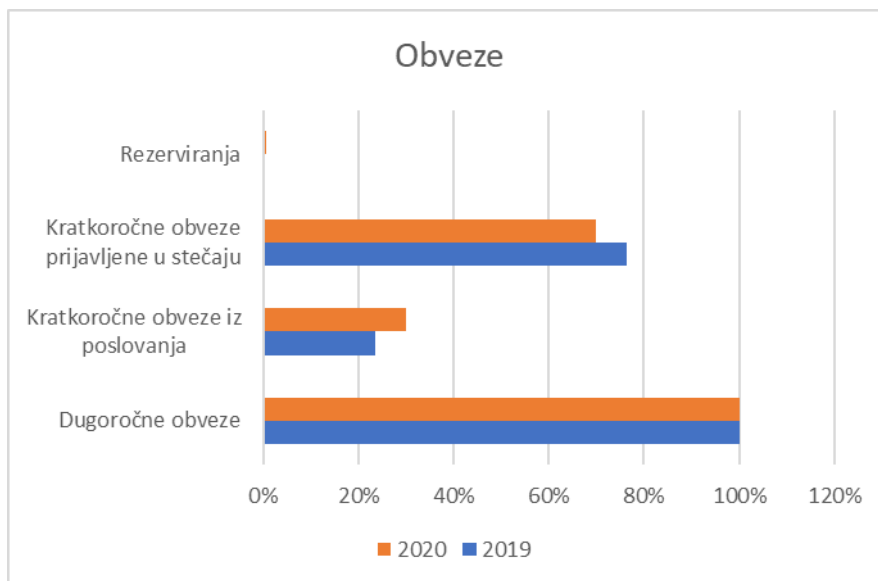
Ukupni dionički kapital i rezerve iznose 222.559 tis. kn te su manji za 4% u 2020. godini kao posljedica ostvarenog gubitka u 2020. godini (-8.330 tis. kn).



Glavnica (tis. kn)	2019	2020	2020/2019
Temeljni kapital	131.414	159.214	21%
Upisani a neuplaćeni kapital	104.544	76.744	-27%
Rezerva za povećanje temeljnog kapitala	1	1	0%
Akumulirani gubici	-5.070	-13.400	164%
Ukupno glavnica	230.889	222.559	-4%

Ukupne dugoročne obveze 903 tis. kn ostale su na istoj razni kao u usporednom razdoblju 2019. godine. Ukupne kratkoročne obveze iznose 17.424 tis. kn te su za 9,9% veće u odnosu na 2019. godinu (15.854 tis. kn). Najveći dio kratkoročnih obveza se odnosi na obveze prijavljene u stečajnom postupku (12.114 tis. kn).

	2019	%	2020	%	2020/2019
Odgođena porezna obveza	930	100%	930	100%	0%
Dugoročne obveze	930		930		
Kratkoročne obveze iz poslovanja	3.740	24%	5.197	30%	39%
<i>Obveze prema dobavljačima</i>	284	2%	4.590	26%	1516%
<i>Obveze prema zaposlenima</i>	471	3%	461	3%	-2%
<i>Obveze za poreze, doprinose i slična davanja</i>	2.982	19%	133	1%	-96%
<i>Obveze za predujmove</i>	3	0%	13	0%	333%
Kratkoročne obveze prijavljene u stečaju	12.114	76%	12.114	70%	0%
<i>Obveze prema dobavljačima</i>	192	0%	192	1%	0%
<i>Obveze prema državi</i>	11.922	75%	11.922	68%	0%
Rezerviranja	0	0%	113	1%	n/a
Kratkoročne obveze	15.854		17.424		10%



Na dan 17. veljače 2020. godine Društvo je steklo 100% udjela u društvu Ecopulito d.o.o. Društvo je neaktivno i nije imalo poslovnih aktivnosti u 2020. godini. Društvo je na dan stjecanja izvršilo raspodjelu troška stjecanja na način da su netirane kratkoročna imovina i obveze preuzetog društva, a razlika (19.493 tis. kn) je iskazana kao povećanje dugotrajne imovine Društva. U bilješci 22 - Događaj nakon datuma bilance zabilježeno je da je Društvo u travnju 2021. godine dovršilo kupoprodaju ovisnog društva Ecopulito d.o.o. na način da se prodavatelj odrekao tražbine prema društvu Ecopulito d.o.o. u iznosu od 2.217 tis. kn.

7. KONCESIJE I KONCESIJSKA ODOBRENJA

Društvo Helios Faros d.d. u 2020. godini ovlaštenik je koncesije na pomorskom dobru u svrhu gospodarskog korištenja luke posebne namjene – privežišta na dijelu k.o. Stari Grad, predio ispred hotela Arkada temeljem Ugovora o koncesiji na pomorskom dobru Klasa: 934-01/08-01/158 UG, Ur.br.: 2181/01-02-11-06, od 1.lipnja 2011., Dodatka br. 1. od 16.rujna 2019. Klasa: 934-01/08-01/0158, Ur.br.: 2181/1-06-01/09-19-0012. te Dodatka br. 2. od 10. studenog 2020. godine; Klasa: 934-01/08-01/0158, Ur.br.: 2181/1-06-/02-20-0016.

Svoje obveze je prema davatelju koncesije Splitsko-dalmatinskoj županiji podmirilo, a prihodi od koncesije nisu bili značajni zbog situacije pandemije virusa Covid-19.



Društvu je dodijeljeno koncesijsko odobrenje na plaži uz hotele – mikrolokaciji Stari Grad; Duboka kod hotela Arkada na česticama 10879/2, 10987, 10988 k.o. Stari Grad za djelatnost komercijalno – rekreacijskog sadržaja, temeljem javnog poziva od strane Vijeća za koncesijska odobrenja Grada Staroga Grada. Koncesijsko odobrenje izdano je 03. srpnja 2020. godine na period od godine dana uz naknadu u visini od 1.800,00 kn.

8. IZLOŽENOST DRUŠTVA RIZICIMA

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

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

Globalni rizici

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

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



Rizik turističke djelatnosti

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

Rizik konkurentnosti

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

Regulatorni rizici - rizik promjene poreznih i koncesijskih propisa

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

Operativni rizici

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



Valutni rizik

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

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

Kreditni rizik

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

Kamatni rizik

Društvo u 2020. godini nije koristilo zaduženja kod banaka ali u buduće treba očekivati i potrebu procjene ovog rizika te će nastojati eventualna kreditna zaduženja ugovarati uz korištenje financijskih instrumenata za upravljanje rizicima promjene kamatnih stopa.



Rizik namire od druge ugovorne strane

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

Rizik likvidnosti

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

9. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON ZAVRŠETKA IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Dana 29. siječnja 2021. godine PBZ Croatia Osiguranje d.d. je izvršilo uplatu temeljnog kapitala u iznosu od 20.625 tis. kn te je 1. veljače 2021. godine Valamar Riviera d.d. uplatila 4.375 tis. kn temeljnog kapitala što čini ukupnu uplatu od 25.000 tis. kn.

U travnju 2021. godine Društvo je po uputi u smislu odredbi Ugovora o kupoprodaji poslovnog udjela društva Ecopulito d.o.o. od 17. veljače 2020. godine zaprimilo obavijest o otpustu duga na ime zajma u visini od 2.216.979,00 kuna bivšeg vlasnika udjela prema društvu Ecopulito d.o.o..

10. ODNOSI S POVEZANIM DRUŠTVIMA

Dana 16. kolovoza 2019. godine sklopljen je Ugovor između Valamar Riviere d.d. i Društva u odnosu na upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima na razdoblje od deset godina, a predmet Ugovora je pružanje usluga upravljanja i obavljanje poslovnih aktivnosti u svezi s hotelima, apartmanima, naseljima i /ili kampovima (management ugovor). Za pružene usluge osnovom ovog Ugovora Društvo plaća naknadu za usluge upravljanja koja se sastoji od: osnovne i poticajne naknade, naknade za savjetovanje u konceptualizaciji i strukturiranju investicija za uvođenje brandova Valamara (CAPEX naknada), naknadu za usluge rezervacijskog



Helios Faros d.d. Izvješće posloводства 2020.

centra, i inicijalnu ili *pre-opening* naknadu za usluge pružene prije otvaranja rebrandiranih objekata. Transakcije s povezanim društvom Valamar Riviera d.d. odvijaju se sukladno odredbama Management ugovora, uobičajenim komercijalnim uvjetima i u rokovima, kao i uz primjenu tržišnih cijena.

Društvo je pribavilo Elaborat o transfernim cijenama izrađen od ovlaštenog društva 505 Savjetovanje d.o.o. iz Zagreba, sve sukladno obvezi koja za Društvo proizlazi iz odredbi Zakona o porezu na dobit i Pravilnika o porezu na dobit (pravo na prijenos poreznog gubitka iz prethodnih poreznih razdoblja) kojim je izvršena analiza ugovornog odnosa između Valamar Riviera d.d. i Društva primjenom metode usporedivih nekontroliranih cijena za iste vrste usluga koje se pružaju između nepovezanih osoba na slobodnom tržištu.

Tijekom 2020. godine na ime naknada sukladno važećem Management ugovoru Društvo je isplatilo ukupno 166 tis. kn naknade. Na 31.12.2020. Društvo nema obveza po ovoj osnovi.



11. IZJAVA O PRIMJENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Temeljem članka 272.p, a u vezi s čl. 250.a st. 4. Zakona o trgovačkim društvima („Narodne novine“, broj 111/93., 34/99., 52/00., 118/03., 107/07. i 148/08., dalje u tekstu: ZTD), Uprava društva Helios Faros d.d. iz Starog Grada, Naselje Helios 5, (dalje u tekstu: Društvo), dana 21. travnja 2021. godine, daje sljedeću:

IZJAVU

o primjeni Kodeksa korporativnog upravljanja

1. Društvo dobrovoljno primjenjuje Kodeks korporativnog upravljanja Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga (HANFA) i Zagrebačke burze d.d. Zagreb, usvojenog Odlukom HANFE od 26. travnja 2007. godine, kl: 011-02/07-04/28, Ur.broj: 326-01-07-2 („Narodne novine“, broj 46/07, dalje u tekstu: Kodeks), koji je u integralnom tekstu objavljen je na internetskim stranicama Zagrebačke burze.

2. U prošloj godini Društvo je u bitnome primjenjivalo preporuke utvrđene Kodeksom, objavom svih informacija predviđenih pozitivnim propisima i u interesu dioničara Društva sve u skladu s najvišim načelima dobrog korporativnog upravljanja i regulatorne usklađenosti.

Dobro definirana jasna korporativna struktura temelj je učinkovitoga strateškog i operativnog upravljanja kompanijom

Obzirom na nedavni izlazak Društva iz stečajnog postupka Nadzorni odbor Društva nije osnovao Odbor za imenovanja i odbor za nagrađivanje te sam obavlja poslove iz nadležnosti navedenih odbora.

Na nivou Društva osnovan je Odbor za reviziju, sukladno odredbama Zakona o reviziji. Društvo će i nadalje svoje poslovanje i rezultate poslovanja činiti transparentnima i dostupnima javnosti.

3. Nadzor nad vođenjem poslova Društva provodi Nadzorni odbor u skladu sa odredbama Zakona o trgovačkim društvima. Uloga i ovlasti Nadzornog odbora su u skladu s odredbama Zakona o trgovačkim društvima regulirane Statutom Društva.

Članovi Nadzornog odbora redovito dobivaju detaljne informacije o vođenju poslova i radu Društva kako bi mogli učinkovito ispunjavati svoju nadzornu ulogu.



Helios Faros d.d. Izvješće posloводства 2020.

Izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru vođenja poslova dio je Godišnjeg izvješća Društva koje se podnosi Glavnoj skupštini na usvajanje.

Nadzorni odbor djeluje i preko Revizijskog odbora kao pomoćnog tijela koji pruža stručnu podršku Nadzornom odboru i Upravi Društva u učinkovitom izvršavanju obveza korporativnog upravljanja, financijskog izvješćivanja i kontrole Društva.

Društvo primjenjuje Zakon o računovodstvu i Međunarodne računovodstvene standarde, kojima su uređeni postupci i tehnike iskazivanja imovine, obveza, glavnice, prihoda, rashoda i financijskog rezultata Društva u temeljnim financijskim izvještajima.

4. Deset najvećih dioničara, sa stanjem na dan 31. prosinca 2020. godine, su:

1. PBZ CO OMF – KATEGORIJA B
2. VALAMAR RIVIERA D.D,
3. PBZ CO OMF – KATEGORIJA B
4. GRAD STARI GRAD
5. SVJEŽIĆ STEPHAN CHRISTIAN
6. RADIĆ MILAN ,
7. TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA STAROGA GRADA
8. VALIDUS D.D. U STEČAJU
9. KRSTULOVIĆ JOSIP,
10. CERP - REPUBLIKA HRVATSKA

Pravo glasa dioničara Društva nije ograničeno na određeni postotak ili broj glasova niti postoje vremenska ograničenja za ostvarivanje prava glasa.

Svaka redovna dionica daje pravo na jedan glas na Glavnoj skupštini. Statutom je utvrđena ovlast Uprave Društva da izdavanjem novih dionica jednokratno ili u više navrata poveća temeljni kapital, ali najviše za iznos 48.333.300,00HRK. Ova ovlast izdavanja dionica ograničena je na vrijeme od pet godina. Uprava Društva može izdavati nove dionice uz isključenje prava prvenstava upisa novih dionica postojećim dioničarima Društva. Prijenos dionica Društva slobodan je i ne podliježe nikakvim ograničenjima, a svaki prijenos, poravnanje i namira kao i druge promjene stanja



Helios Faros d.d. Izvješće posloводства 2020.

evidentiraju se na računima dioničar u Središnjem klirinškom depozitarnom društvu d.d. u skladu sa pozitivnim zakonskim propisima.

5. Ključna upravljačka tijela tvrtke Helios Faros d.d. su: Glavna skupština dioničara, Nadzorni odbor s pomoćnim Revizijskim odborom i Uprava predvođena predsjednikom Uprave. Konkretna upravljačka ovlast i odgovornosti tih upravljačkih tijela regulirane su mjerodavnim hrvatskim zakonodavstvom, statutom tvrtke, kodeksom korporativnog upravljanja, pravilnicima ili propisanim i usvojenim procedurama.

Uprava Društva sastavljena je od dva člana do 31. 12. 2020. godine, predsjednika Uprave g. Vladimira Bunića i člana Uprave g. Davora Sansevića.

Predsjednik Uprave u prvom je redu odgovoran za formuliranje i upravljanje strateškim, operativnim i financijskim aktivnostima tvrtke. Predsjednik pojedinačno vodi područja: ljudskih resursa, nabavu, razvoj investicija i nekretnina u portfelju, vanjske odnose i odnose s javnošću, upravljanje kvalitetom, te pravne i opće poslove.

Član Uprave Davor Sansević odgovoran je za financije, računovodstvo, riznicu, IT i odnose s institucionalnim investitorima.

Od 01. 01. 2021. Uprava ima jednoga člana, direktora Društva. Funkciju direktora Društva obavlja g. Vladimir Bunić, s trajanjem mandata do 31.12.2021. godine. Direktor vodi poslove Društva samostalno i na vlastitu odgovornost te pojedinačno zastupa društvo. Pojedine poslove, određene Statutom Društva, članak 24. Uprava ne smije poduzimati bez prethodne suglasnosti Nadzornog odbora. Ovo se poglavito odnosi na: prihvaćanje ili preuzimanje bilo koje obveze po osnovi jamstva ili naknade štete, duga po zajmovima, kreditima niti sklapanje ugovora kojima se preuzima obveza za društvo iznad 3% temeljnog kapitala, kao i raspolaganje imovinom u smislu stjecanja, prodaje, zaloga ili drugog raspolaganja nekretninama ili dionicama, vrijednosnim papirima ili udjelima drugih društava, sklapanje ugovora kojima se raspolaže imovinom Društva ili ugovorima o kupnji iznad 3% temeljnog kapitala, kao i u drugim slučajevima kada je to propisano zakonom, Statutom Društva ili odlukom Nadzornoga odbora,



Helios Faros d.d. Izvješće posloводства 2020.

Nadzorni odbor je sastavljen od pet članova:

Mirko Herceg (predsjednik),

Marko Čižmek (zamjenik predsjednika),

Mladen Markoč (član),

Goran Fabris (član),

Peti član Nadzornog odbora iz reda radnika Društva još nije imenovan.

Glavna skupština vrši izbor i razrješenje četiri člana nadzornog odbora dok jednog člana nadzornog odbora biraju, imenuju i opozivaju radnici Društva na način utvrđen pozitivnim propisima Republike Hrvatske. Nadzorni odbor djeluje kao kolegijalno tijelo na sjednicama koje se održavaju najmanje jednom tromjesečno, a na kojima raspravlja i odlučuje o svim pitanjima iz svoje nadležnosti propisane ZTD-om i Statutom Društva. Nadzorni odbor aktivno sudjeluje u ključnim upravljačkim odlukama preko odgovarajućih tijela Društva i odbora, koji se sazivaju i češće radi razmatranja ključnih strateških inicijativa i pružanja podrške Nadzornom odboru u procesu donošenja odluka i nadzora nad vođenjem poslova Društva sukladno relevantnim propisima i aktima.

Odluke Nadzornog odbora donose se većinom danih glasova.

6. Sukladno odredbama čl. 250.a st. 4. i čl. 272.p ZTD-a, ova Izjava čini poseban odjeljak i sastavni je dio Godišnjeg izvješća o stanju Društva za 2020. godinu.

Direktor:

Vladimir Bunić

HELIOS FAROS d.d.
STARI GRAD 6



12. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJA

Temeljem odredbi Zakona o tržištu kapitala (NN65/18) ovime izjavljujem da su prema mojem najboljem saznanju :

- Nekonsolidirani i konsolidirani godišnji financijski izvještaji izdavatelja za 2020. godinu, sastavljeni uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja izdavatelja i društva uključenog u konsolidaciju kao cjeline,
- Izvješće posloводства za period od 1. siječnja, 2020. godine do 31. prosinca 2020. godine sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja izdavatelja i društva uključenog u konsolidaciju, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima su izloženi izdavatelj i društvo uključeno u konsolidaciju.

Direktor:

Vladimir Bunić


HELIOS FAROS d.d.
STARI GRAD 6



Izjava o odgovornosti Uprave

Uprava društva Helios Faros d.d. („Društvo“) odgovorna je za svaku poslovnu godinu pripremiti financijske izvještaje koji daju istinit i vjeran prikaz financijskog položaja Društva, njegovih rezultata poslovanja i novčanih tokova, u skladu sa važećim računovodstvenim standardima te je odgovorna za ispravno vođenje računovodstvene evidencije potrebne za pripremu financijskih izvještaja u bilo koje vrijeme. Uprava ima opću odgovornost za poduzimanje raspoloživih mjera u cilju očuvanja imovine Društva te u sprečavanju i otkrivanju prijevara i ostalih nepravilnosti.

Uprava je odgovorna za:

- odabir prikladnih računovodstvenih politika u skladu s važećim računovodstvenim standardima i za dosljednu primjenu istih;
- donošenje odluka i procjena koje su razumne i razborite; te
- pripremu financijskih izvještaja temeljem principa neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka da će Društvo nastaviti s poslovanjem neprimjerena.

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

Uprava je također odgovorna i za pripremu i sadržaj Izvješća posloводства i Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, u skladu s hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Izvješće posloводства te Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja kao i priloženi i financijski izvještaji zajedno čine Godišnje izvješće Društva te su odobreni i potpisani od strane Uprave na dan 21. travnja 2021. godine za podnošenje Nadzornom odboru.

Vladimir Bunić
Predsjednik Uprave

HELIOS FAROS d.d.
STARI GRAD 6

21. travnja 2021.

Naselje Helios 5

Stari Grad

Republika Hrvatska



Izvešće neovisnog revizora dioničarima društva Helios Faros d.d.

Izvešće o reviziji financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju nekonsolidiranih financijskih izvještaja društva Helios Faros d.d. („Društvo“) te konsolidiranih financijskih izvještaja Društva i njegovih ovisnih društava (zajedno „Grupa“), koji obuhvaćaju nekonsolidirani i konsolidirani izvještaj o financijskom položaju Društva, odnosno, Grupe na dan 31. prosinca 2020. godine te njihove nekonsolidirane i konsolidirane izvještaje o sveobuhvatnoj dobiti, promjenama glavnice i novčanom toku za tada završenu godinu, kao i bilješke koje sadrže značajne računovodstvene politike i ostala pojašnjenja (u nastavku „financijski izvještaji“).

Prema našem mišljenju, priloženi financijski izvještaji istinito i fer prikazuju nekonsolidirani financijski položaj Društva i konsolidirani financijski položaj Grupe na dan 31. prosinca 2020. godine te njihovu nekonsolidiranu i konsolidiranu financijsku uspješnost i novčane tokove za godinu koja je tada završila, sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenim od strane Europske unije („EU MSFI“).

Osnova za izražavanje mišljenja

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Naše odgovornosti, u skladu s tim standardima, podrobnije su opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku *Odgovornosti revizora za reviziju financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva i Grupe u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju financijskih izvještaja u Hrvatskoj i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima. Uvjereni smo da su nam pribavljeni revizijski dokazi dostatni i primjereni te da čine odgovarajuću osnovu za potrebe izražavanja našeg mišljenja.

Izvešće neovisnog revizora dioničarima društva Helios Faros d.d. (nastavak)

Izvešće o reviziji financijskih izvještaja (nastavak)

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su, po našoj profesionalnoj prosudbi, bila od najveće važnosti za našu reviziju financijskih izvještaja tekućeg razdoblja. Ta smo pitanja razmatrali u kontekstu naše revizije financijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima te ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima.

Iskazana vrijednost turističkih objekata	
Iskazana knjigovodstvena vrijednost <i>Nekretnina, postrojenja i opreme</i> Grupe iznosila je 156.624 tisuće kuna na dan 31. prosinca 2020. godine (2019: HRK 102.920 tisuća kuna) te Društva 137.142 tisuće kuna na dan 31. prosinca 2020. godine (2019: HRK 102.920 tisuća kuna). Pogledati bilješke 2.3., 4(a) i bilješku 14 uz financijske izvještaje.	
Ključno revizijsko pitanje	Kako smo pristupili tom pitanju
<p>Na dan 31. prosinca 2020. godine knjigovodstvena vrijednost nekretnina, postrojenja i opreme predstavlja približno 65% ukupne imovine Grupe (Društvo: 57%). Navedena imovina se mjeri po trošku stjecanja umanjeno za akumuliranu amortizaciju i umanjenje vrijednosti te većinom uključuje turističke objekte i jednom godišnje podliježe ispitivanju na umanjenje vrijednosti.</p> <p>Društvo ima u vlasništvu te upravlja turističkim objektima koji su bili predmet detaljne analize umanjenja vrijednosti imovine putem analize njihove nadoknadive vrijednosti (koju predstavlja ili njena procijenjena vrijednost u upotrebi na temelju modela diskontiranog novčanog toka ili njena procijenjena fer vrijednost umanjena za troškove prodaje, ovisno o tome koja je viša). Bilo koji višak knjigovodstvene vrijednosti imovine za pojedinu imovinu (koja za svaku imovinu predstavlja jedinicu koja stvara novac ili JKSN) u odnosu na njezin nadoknadiivi iznos predstavlja umanjenje vrijednosti i zahtijeva priznavanje gubitka od umanjenja vrijednosti u računu dobiti i gubitka.</p>	<p>Naše revizorske procedure za ovo područje, gdje je bilo primjenjivo, a koje smo proveli uz asistenciju naših specijalista za vrednovanje, između ostalog, uključivale su:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Procjenu dizajna i implementacije ključnih internih kontrola povezanih s umanjenjem vrijednosti, uključujući one u područjima identifikacije pokazatelja umanjenja, provjere valjanosti modela umanjenja i točnosti povezanih pretpostavki; • Procjenu prosudbi Društva u vezi s identifikacijom pokazatelja umanjenja vrijednosti. To uključuje, ali nije ograničeno na, uspoređivanje stvarnog rezultata poslovanja s prethodnim predviđanjima; • Procjenu kvalitete predviđanja Društva usporedbom povijesnih projekcija sa stvarnim ishodima, kao i praćenjem predviđenih novčanih tokova u modelu umanjenja vrijednosti s prognozama koje je Uprava odobrila;

Izvešće neovisnog revizora dioničarima društva Helios Faros d.d. (nastavak)

Izvešće o reviziji financijskih izvještaja (nastavak)

Ključna revizijska pitanja (nastavak)

Iskazana vrijednost turističkih objekata (nastavak)	
Ključno revizijsko pitanje	Kako smo pristupili tom pitanju
<p>Procjene se temelje na značajnim subjektivnim prosudbama i pretpostavkama vezano za kretanja u turističkom sektoru, a posebice vezano uz: diskontne stope, stope rasta, stope popunjenosti, korisni vijek uporabe imovine, stope kapitalizacije i prihoda po raspoloživoj jedinici.</p> <p>Zbog gore navedenih faktora smatramo da je ovo područje ključno revizijsko pitanje.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Analizu ključnih pretpostavki i prosudbi primijenjenih u modelu vrednovanja. To je uključivalo, ali nije bilo ograničeno na: <ul style="list-style-type: none"> - Analizu stope popunjenosti, prihoda po raspoloživoj sobi i pretpostavki rasta tržišta na temelju izvještaja hotelske industrije i javno dostupnih podataka za društva u okolnom području koja posluju u sličnim objektima; - Analizu korištene stope kapitalizacije te diskontnih stopa u odnosu na stope koje se koriste u hotelijerstvu u Hrvatskoj; - Ukoliko je primjenjivo, neovisno procjenjivanje ostvarenih cijena iz promatranih tržišnih transakcija za sličnu imovinu na temelju usporedivih hotelskih transakcija u Hrvatskoj; • Analizu osjetljivosti modela umanjenja vrijednosti na promjene u ključnim pretpostavkama, poput procjene rasta, stope kapitalizacije, diskontne stope te popunjenosti objekata; • Analizu objava vezanih za umanjenje vrijednosti u financijskim izvještajima sukladno zahtjevima standarda financijskog izvještavanja.

Izvešće neovisnog revizora dioničarima društva Helios Faros d.d. (nastavak)

Izvešće o reviziji financijskih izvještaja (nastavak)

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvešće posloводства i Izjavu o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja koji su sastavni dio Godišnjeg izvješća Društva i Grupe, ali ne uključuju financijske izvještaje niti naše izvješće o reviziji financijskih izvještaja.

Naše mišljenje na financijske izvještaje ne odnosi se na ostale informacije te ne izražavamo uvjerenje bilo koje vrste na ostale informacije, osim ako to nije izričito navedeno u našem izvješću.

U vezi s našom revizijom financijskih izvještaja, odgovornost nam je pročitati ostale informacije te pri tome razmotriti jesu li ostale informacije značajno nekonzistentne s financijskim izvještajima ili saznanjima koja smo prikupili tijekom revizije, kao i čine li se, na neki drugi način, značajno pogrešno iskazane.

Vežano za Izvešće posloводства te za Izjavu o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, također smo proveli procedure koje su zahtijevane hrvatskim Zakonom o računovodstvu („Zakon o računovodstvu“). Ove procedure uključuju razmatranje:

- je li Izvešće posloводства pripremljeno u skladu s člancima 21. i 24. Zakona o računovodstvu
- uključuje li Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja informacije koje su zahtijevane sukladno članku 22. Zakona o računovodstvu.

Na osnovi procedura čije je provođenje zahtijevano kao dio naše revizije financijskih izvještaja te gore navedenih procedura, prema našem mišljenju:

- Informacije sadržane u Izvešču posloводства te Izjavi o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja za financijsku godinu za koji su pripremljeni financijski izvještaji, konzistentne su, u svim značajnim odrednicama, s financijskim izvještajima;
- Izvešće posloводства pripremljeno je, u svim značajnim odrednicama, u skladu s člancima 21. i 24. Zakona o računovodstvu;
- Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja uključuje informacije koje su zahtijevane člankom 22. Zakona o računovodstvu.

Nadalje, uzevši u obzir poznavanje i razumijevanje Društva i Grupe te okruženja u kojem oni posluju, a koje smo stekli tijekom naše revizije, dužnost nam je izvijestiti jesmo li identificirali značajno pogrešne iskaze u Izvešču posloводства i Izjavi o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja. U vezi s tim, nemamo ništa za izvijestiti.

Odgovornosti Uprave i onih koji su zaduženi za nadzor za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s EU MSFI te za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su potrebne, kako bi se omogućilo sastavljanje financijskih izvještaja, bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju financijskih izvještaja, Uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva i Grupe da nastave s vremenski neograničenim poslovanjem te objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim u onim slučajevima kada Uprava namjerava likvidirati Društvo i Grupnu, prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za nadzor, odgovorni su za nadziranje procesa financijskog izvještavanja, uspostavljenog od strane Društva i Grupe.

Izvešće neovisnog revizora dioničarima društva Helios Faros d.d. (nastavak)

Izvešće o reviziji financijskih izvještaja (nastavak)

Odgovornosti revizora za reviziju financijskih izvještaja

Naši su ciljevi steći razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji, kao cjelina, bez značajno pogrešnog iskaza uslijed prijevare ili pogreške te izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visoka razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima uvijek otkriti postojanje značajno pogrešnih iskaza. Pogrešni iskazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške, a smatraju se značajnim, ako se razumno može očekivati da bi, pojedinačno ili zbrojeni s drugim pogrešnim iskazima, utjecali na ekonomske odluke korisnika financijskih izvještaja, donesene na osnovi ovih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima, donosimo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajno pogrešnog iskaza financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške; oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni kako bi osigurali osnovu za donošenje našeg mišljenja. Rizik neotkrivanja značajno pogrešnog iskaza nastalog uslijed prijevare, veći je od rizika neotkrivanja onog nastalog uslijed pogreške, budući da prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i u svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva i Grupe.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava od strane Uprave.
- donosimo zaključak o primjerenosti korištenja pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja od strane Uprave te, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva i Grupe da nastave s vremenski neograničenim poslovanjem. Ukoliko zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci temelje se na revizijskim dokazima pribavljenim do datuma izdavanja našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo i Grupa ne budu u mogućnosti nastaviti s vremenski neograničenim poslovanjem.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj financijskih izvještaja, uključujući i objave te razmatramo odražavaju li financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kako bi se postigla fer prezentacija.
- pribavljamo dovoljno prikladnih revizijskih dokaza u vezi financijskih informacija subjekata ili poslovnih aktivnosti unutar Grupe, kako bismo mogli izraziti mišljenje o konsolidiranim financijskim izvještajima. Mi smo odgovorni za usmjeravanje, nadzor i provedbu grupne revizije. Jedinu smo odgovorni za izražavanje našeg mišljenja.



Izvešće neovisnog revizora dioničarima društva Helios Faros d.d. (nastavak)

Izvešće o reviziji financijskih izvještaja (nastavak)

Odgovornosti revizora za reviziju financijskih izvještaja (nastavak)

Komuniciramo s onima koji su zaduženi za nadzor u vezi s, između ostalog, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i one u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama, koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Mi, također, dajemo izjavu onima koji su zaduženi za nadzor da smo postupali u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima vezanim za neovisnost i da ćemo komunicirati s njima o svim odnosima i drugim pitanjima za koja se može razumno smatrati da utječu na našu neovisnost, kao i, tamo gdje je to primjenjivo, o mjerama poduzetim kako bi se uklonile prijetnje ili primijenjenim mjerama zaštite.

Među pitanjima o kojima se komunicira s onima koji su zaduženi za nadzor, određujemo ona koja su od najveće važnosti za reviziju financijskih izvještaja tekućeg razdoblja i stoga su ključna revizijska pitanja. Ta pitanja opisujemo u našem izvješću neovisnog revizora, osim ukoliko zakon ili propisi sprječavaju javno objavljivanje tih pitanja ili, kada odlučimo, u iznimno rijetkim okolnostima, da ta pitanja ne trebamo komunicirati u našem izvješću neovisnog revizora, s obzirom da se razumno može očekivati da bi negativne posljedice njihove objave nadmašile dobrobiti javnog interesa.

Izvešće o ostalim zakonskim i regulatornim obvezama

Imenovani smo revizorima od strane onih zaduženih za nadzor na 24. studenoga 2020. godine da obavimo reviziju nekonsolidiranih financijskih izvještaja Društva i konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. godine. Ukupno neprekinuto razdoblje našeg angažmana iznosi 2 godine te se odnosi na razdoblja od 31. prosinca 2019. godine do 31. prosinca 2020. godine.

Potvrđujemo sljedeće:

- naše revizorsko mišljenje konzistentno je s dodatnim izvještajem prezentiranim Odboru za reviziju Društva na dan 14. travnja 2021. godine;
- tijekom razdoblja na koje se odnosi naša revizija zakonskih financijskih izvještaja nismo pružali nerevizijske usluge pa samim tim niti nedozvoljene nerevizijske usluge na koje se odnosi članak 44. Zakona o reviziji. Također, zadržali smo neovisnost od subjekta revizije tijekom provedbe revizije;

Angažirani partner u reviziji koja je rezultirala ovim izvješćem neovisnog revizora je Igor Gošek.


KPMG Croatia d.o.o. za reviziju
Hrvatski ovlaštteni revizori
Eurotower
Ivana Lučića 2a
10000 Zagreb
Hrvatska
KPMG Croatia
d.o.o. za reviziju
Eurotower, 17. kat
Ivana Lučića 2a, 10000 Zagreb
8

21. travnja 2021.


Igor Gošek
Član Uprave, Hrvatski ovlaštteni revizor

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

	<i>Bilješka</i>	Grupa i Društvo 2020. '000 HRK	Grupa i Društvo 2019. '000 HRK
Poslovni prihodi	5	6.558	19.617
Ostali prihodi	6	3.156	132
Troškovi materijala i usluga	7	(5.368)	(9.486)
Troškovi osoblja	8	(7.649)	(9.941)
Amortizacija	14	(3.503)	(2.676)
Ostali troškovi	9	(1.532)	(1.452)
Vrijednosno usklađenje	10	-	(107)
Dobitak/(gubitak) iz poslovanja		(8.338)	(3.913)
Financijski prihodi (rashodi)		8	(166)
Neto financijski prihodi/(rashodi)	11	8	(166)
Dobit/(gubitak) prije oporezivanja		(8.330)	(4.079)
Porez na dobit	12	-	732
Dobit/(gubitak) za godinu		(8.330)	(3.347)
Ostala sveobuhvatna dobit		-	-
Ukupna sveobuhvatna dobit/(gubitak) za godinu		(8.330)	(3.347)
Zarada/(gubitak) po dionici (u kunama) - osnovna i razrijeđena	13	(0,35)	(0,40)

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

	Bilješka	Grupa 31. prosinca 2020. '000 HRK	Društvo 31. prosinca 2020. '000 HRK	Grupa i Društvo 31. prosinca 2019. '000 HRK
IMOVINA				
Dugotrajna imovina				
Nematerijalna imovina		1.086	1.086	-
Nekretnine, postrojenja i oprema	14	156.624	137.142	102.920
Ulaganja u povezana društva	21	-	19.493	-
Ukupna dugotrajna imovina		157.710	157.721	102.920
Kratkotrajna imovina				
Potraživanja za upisani a neplaćeni kapital	15	76.744	76.744	104.544
Zalihe		1.447	1.447	355
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	16	2.242	2.242	1.864
Novac i novčani ekvivalenti	17	2.770	2.758	37.990
Ukupna kratkotrajna imovina		83.203	83.191	144.753
UKUPNA IMOVINA		240.913	240.912	247.673
Glavnica				
Temeljni kapital		159.214	159.214	131.414
Upisani a neplaćeni kapital		76.744	76.744	104.544
Rezerva za povećanje temeljnog kapitala		1	1	1
Akumulirani gubici		(13.400)	(13.400)	(5.070)
Ukupno glavnica	18	222.559	222.559	230.889
Obveze				
Odgođena porezna obveza		930	930	930
Dugoročne obveze		930	930	930
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	19	17.311	17.310	15.854
Rezerviranja	20	113	113	-
Kratkoročne obveze		17.424	17.423	15.854
UKUPNO GLAVNICA I OBVEZE		240.913	240.912	247.673

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

HELIOS FAROS d.d.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA GLAVNICE

Grupa i Društvo	Bilješka	Temeljni	Upisani	Rezerve	Preneseni	Ukupni
		kapital '000 HRK	neuplaćeni kapital '000 HRK	'000 HRK	gubitak '000 HRK	kapital '000 HRK
Stanje na 1.1.2019.		67.684	-	45.251	(114.318)	(1.383)
Dobit/(gubitak) za godinu		-	-	-	(3.347)	(3.347)
Ostala sveobuhvatna dobit		-	-	-	-	-
Ukupni sveobuhvatni gubitak razdoblja		-	-	-	(3.347)	(3.347)
<i>Transakcije s vlasnicima Društva</i>						
Jednostavno smanjenje temeljnog kapitala br. 1		(64.300)	-	-	64.300	-
Povećanje temeljnog kapitala br. 1		50.277	-	(45.250)	-	5.027
Jednostavno smanjenje temeljnog kapitala br. 2		(48.295)	-	-	48.295	-
Povećanje temeljnog kapitala br. 2		91.200	-	-	-	91.200
Povećanje temeljnog kapitala br. 3		34.848	104.544	-	-	139.392
Ukupno transakcije s vlasnicima Društva		63.730	104.544	(45.250)	112.595	235.619
Stanje 31. prosinca 2019.		131.414	104.544	1	(5.070)	230.889
Dobit/(gubitak) za godinu		-	-	-	(8.330)	(8.330)
Ostala sveobuhvatna dobit		-	-	-	-	-
<i>Transakcije s vlasnicima Društva</i>						
Uplata upisanog temeljnog kapitala		27.800	(27.800)	-	-	-
Ukupno transakcije s vlasnicima Društva		27.800	(27.800)	-	-	-
Stanje 31. prosinca 2020.		159.214	76.744	1	(13.400)	222.559

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

HELIOS FAROS d.d.

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

	Bilješka	Grupa 2020. '000 HRK	Društvo 2020. '000 HRK	Grupa i Društvo 2019. '000 HRK
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti				
Gubitak prije poreza		(8.330)	(8.330)	(4.079)
<i>Usklađen za:</i>				
Amortizaciju		3.503	3.503	2.676
Ispravak vrijednosti potraživanja		-	-	319
		(4.827)	(4.827)	(1.084)
<i>Promjena:</i>				
Potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja		(378)	(378)	(4)
Zaliha		(1.092)	(1.092)	(3)
Obveza prema dobavljačima i ostalih obveza		(2.286)	(2.286)	(91.818)
Rezerviranja		113	113	-
Novac iz poslovnih aktivnosti		(8.470)	(8.470)	(92.909)
Plaćeni porez na dobit		(300)	(300)	-
Neto novac iz poslovnih aktivnosti		(8.770)	(8.770)	(92.909)
Novčani tokovi iz investicijskih aktivnosti				
Kupnja nekretnina, postrojenja i opreme		(34.769)	(34.769)	(545)
Ulaganje u ovisno društvo, neto od novca		(19.481)	-	-
Ulaganje u ovisno društvo		-	(19.493)	-
Neto novčani izdaci iz investicijskih aktivnosti		(54.250)	(54.262)	(545)
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti				
Povećanje temeljnog kapitala	18	27.800	27.800	126.048
Neto novac od financijskih aktivnosti		27.800	27.800	126.048
Neto (smanjenje)/povećanje novca i novčanih ekvivalenata		(35.220)	(35.232)	32.594
Novac i novčani ekvivalenti na dan 1. siječnja		37.990	37.990	5.396
Novac i novčani ekvivalenti na dan 31. prosinca	17	2.770	2.758	37.990

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

HELIOS FAROS d.d.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKA 1 - OPĆI PODACI

HELIOS FAROS d.d. je društvo registrirano u Starom Gradu na otoku Hvaru u Republici Hrvatskoj. Osnovne djelatnosti Društva su smještajne i ugostiteljske usluge. Društvo ima 528 smještajnih jedinica u upotrebi (s više od 1.150 kreveta) u 4 različita objekta.

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

Uprava i Nadzorni odbor

Uprava

Mira Hajdić, stečajna upraviteljica (od 11. veljače 2016. godine do 22. srpnja 2019. godine)

Vladimir Bunić, predsjednik Uprave (od 1. siječnja 2020. godine)

Davor Sansević, član Uprave (od 22. srpnja 2019. godine do 31. prosinca 2020. godine)

Predsjednik Uprave zastupa Društvo zajedno s još jednim članom Uprave od 1. siječnja 2020. godine.

Nadzorni odbor

Mirko Herceg, predsjednik nadzornog odbora od 22. srpnja 2019. godine

Marko Čižmek, zamjenik predsjednika nadzornog odbora od 22. srpnja 2019. godine

Mladen Markoč, član nadzornog odbora od 22. srpnja 2019. godine

Goran Fabris, član nadzornog odbora od 22. srpnja 2019. godine

HELIOS FAROS d.d.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKA 2 – 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, osim tamo gdje je drugačije navedeno.

2.1 Osnove sastavljanja

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

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

Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su usvojeni od Europske unije zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. Također se od Uprave zahtijeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika Društva. Područja koja uključuju viši stupanj prosudbe ili složenosti, odnosno područja gdje su pretpostavke i procjene značajne za financijske izvještaje prikazana su u Bilješci 4.

Društvo je tijekom 2020. godine steklo ovisno društvo Ecpulito d.o.o. koje nema poslovnih aktivnosti te se konsolidirani i nekonsolidirani Izvještaji o sveobuhvatnoj dobiti ne razlikuju. Za tekuću, 2020. godinu financijski izvještaji Grupe uključuju konsolidaciju stečenog ovisnog društva, dok se izvještaji Grupe i Društva za 2019. godine odnose samo na Društvo Helios Faros d.d.

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 25 milijuna kuna te će ostatak od 51,7 milijuna kuna će biti uplaćen do kraja 2021. godine nastavno odluci Glavne skupštine o povećanju temeljnog kapitala, kako bi Društvo izvršilo kapitalne investicije u turističke objekte odnosno provelo operativno restrukturiranje.

Tvrtka posluje u ugostiteljskom sektoru na koji je značajno utjecalo izbijanje COVID-19. Na temelju javno dostupnih podataka na dan odobrenja ovih financijskih izvještaja, rukovodstvo je razmatralo potencijalni razvoj širenja COVID-19 i očekivani utjecaj na Društvo i ekonomsko okruženje u kojem djeluje, uključujući mjere koje su već poduzete od strane Vlade.

S obzirom da je Društvo u fazi operativnog restrukturiranja kroz značajne kapitalne investicije u turističke objekte čija se realizacija očekuje u srednjem roku, kratkoročna situacija izazvana pandemijom COVID-19 nije potencirala nove financijske rizike niti je izazvala potrebu za vrijednosnim usklađenjem imovine te se u narednim godinama očekuje daljnja stabilizacija i normalizacija poslovanja.

Društvo na dan 11. ožujka 2021. godine ima novčana sredstva u iznosu od 20.997 tisuća kuna te ugovorene kapitalne obveze u iznosu od 25.682 tisuće kune. Nadalje, Društvo očekuje daljnju uplatu dokapitalizacije u iznosu od 25.000 tisuća kuna do kraja svibnja 2021. godine te 26.744 tisuće kuna do kraja studenog 2021. godine.

Na osnovu navedenog te na očekivanoj preostaloj dokapitalizaciji u novcu u iznosu od 51.744 tisuće kuna, rukovodstvo zaključilo da će Društvo imati dostatan iznos novčanih sredstava za izvršenje obveza koje dospijevaju u doglednoj budućnosti. Rukovodstvo ne predviđa izravan neposredni i značajni štetni utjecaj izbijanja COVID-19 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.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

2.2 Strane valute

(a) Funkcionalna i izvještajna valuta

Stavke uključene u financijske izvještaje su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Društvo posluje („funkcionalna valuta“). Financijski izvještaji prikazani su u tisućama kuna, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva.

(b) Transakcije i stanja u stranoj valuti

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u okviru „Financijskih prihoda/rashoda“.

Pozitivne i negativne tečajne razlike koje se odnose na posudbe i novac i novčane ekvivalente prikazuju se u računu dobiti i gubitka u okviru neto financijskih prihoda i rashoda. Sve ostale negativne i pozitivne tečajne razlike prikazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u okviru „Neto financijskih prihoda/rashoda“.

HELIOS FAROS d.d.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (*nastavak*)

2.3 Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazani su po povijesnom trošku odnosno pretpostavljenoj nabavnoj vrijednosti umanjenoj 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	18-23 godina
Oprema	4-10 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.

Dobici i gubici nastali prodajom određuju se usporedbom prihoda i knjigovodstvene vrijednosti sredstva.

Umanjenje vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme

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

Gubitak od umanjenja vrijednosti se priznaje kada knjigovodstvena vrijednost imovine ili jedinice koja generira novac premašuje njezin 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.

Nadoknativa 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.

HELIOS FAROS d.d.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (*nastavak*)

2.4 Financijski instrumenti

2.4.1. Financijska imovina

Priznavanje i početno mjerenje

Društvo primjenjuje MSFI 9 od 1. siječnja 2017. godine. Potraživanja od kupaca početno se priznaju u trenutku nastanka. Sva ostala financijska imovina početno se priznaje kada Društvo postane stranka ugovornih odredbi financijskog instrumenta. Financijska imovina (osim ako se radi o potraživanju od kupaca bez značajne financijske komponente) početno se mjeri po fer vrijednosti uvećanoj, ukoliko se radi o instrumentu koji nije iskazan po FVRDG, za transakcijske troškove koji se mogu izravno pripisati stjecanju ili izdavanju predmetnog instrumenta. Potraživanje od kupaca bez značajne komponente financiranja početno se mjeri po transakcijskoj cijeni.

Klasifikacija i naknadno mjerenje

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.

HELIOS FAROS d.d.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (*nastavak*)

2.4 Financijski instrumenti (*nastavak*)

2.4.1. Financijska imovina (*nastavak*)

Klasifikacija i naknadno mjerenje (*nastavak*)

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.

Naknadno mjerenje te priznavanje dobitaka i gubitaka

Tablica u nastavku daje pregled ključnih odredbi računovodstvene politike koju Društvo koristi vezano uz naknadno mjerenje financijske imovine te priznavanje dobitaka i gubitaka po vrsti financijske imovine koja je relevantna za Društvo:

Financijska imovina po amortiziranom trošku	Ova se imovina nakon početnog priznavanja mjeri po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope. Amortizirani trošak umanjuje se za gubitke od umanjenja vrijednosti. Prihodi od kamata, pozitivne i negativne tečajne razlike te gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se unutar dobiti ili gubitka. Dobit ili gubitak pri prestanku priznavanja priznaje se unutar dobiti ili gubitka.
--	--

Prestanak priznavanja

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.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.4 Financijski instrumenti (nastavak)

2.4.2. Financijske obveze

Priznavanje i početno mjerenje

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.

Klasifikacija i naknadno mjerenje

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 dobiti 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 dobiti ili gubici kod prestanka priznavanja također se priznaju unutar dobiti ili gubitka.

Prestanak priznavanja

Društvo prestaje priznavati financijsku obvezu kada se ugovorne obveze isplate, otkazu 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.

2.4.3. Netiranje

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.

2.4.4. Umanjenje vrijednosti financijske imovine

Priznavanje gubitaka od umanjenja vrijednosti

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.

HELIOS FAROS d.d.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (*nastavak*)

2.4.4. Umanjenje vrijednosti financijske imovine (*nastavak*)

Priznavanje gubitaka od umanjenja vrijednosti (*nastavak*)

Društvo u pravilu smatra da je kreditni rizik financijske imovine znatno porastao ako je proteklo više od 90 dana od njenog dana dospijea te u pravilu smatra da financijska imovina nije nadoknadiva ako nije vjerojatno da će dužnik otplatiti svoje obveze prema Društvu bez da pokretanje radnji poput iskorištenja sredstava osiguranja (ako postoje) postane nužnim ili ako financijska imovina ostane nepodmirena duže od 360 dana od dana dospijea.

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.

HELIOS FAROS d.d.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (*nastavak*)

2.5 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.

2.6 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.

2.7 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.

2.8 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.

MSFI 16 zamjenjuje postojeće smjernice o najmu, uključujući MRS 17 Najmovi, IFRIC 4 Utvrđivanje sadrži li aranžman najam, operativni najmovi SIC-15 - poticaji i SIC-27 procjena supstancije transakcija koje uključuju pravni oblik zakupa.

Najmodavci

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

HELIOS FAROS d.d.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (*nastavak*)

2.9 Dionički kapital

Dionički kapital sastoji se od redovnih dionica. Primici koji se iskazuju u glavnici pri izdavanju novih dionica iskazuju se umanjeno za pripadajuće troškove transakcije i porez na dobit.

2.10 Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima su iznosi koji se odnose na kupljenu robu i usluge u redovnom poslovanju. Ako se plaćanje očekuje unutar godine dana, obveza se prikazuje unutar kratkoročnih obveza, a ako ne, onda se obveza prikazuje unutar dugoročnih obveza. Obveze prema dobavljačima se početno priznaju po fer vrijednosti, a u budućim razdobljima se iskazuju po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope.

2.11 Primanja zaposlenih

(a) Obveze za mirovine i ostale obveze nakon umirovljenja

U toku redovnog poslovanja prilikom isplata plaća Društvo u ime svojih zaposlenika, koji su članovi obveznih mirovinskih fondova, obavlja redovita plaćanja doprinosa sukladno zakonu. Obvezni mirovinski doprinosi fondovima iskazuju se kao dio troška plaća kada se obračunaju. Društvo nema dodatni mirovinski plan te stoga nema nikakvih drugih obveza u svezi s mirovinama zaposlenika osim jednokratne otpremnine za svakog zaposlenika prilikom njegovog odlaska u mirovinu. Nadalje, Društvo nema obvezu osiguravanja bilo kojih drugih primanja zaposlenika nakon njihova umirovljenja.

(b) Otpremnine

Obveze za otpremnine priznaju se kada Društvo prekine radni odnos zaposlenika prije normalnog datuma umirovljenja ili odlukom zaposlenika da dragovoljno prihvati prekid radnog odnosa u zamjenu za naknadu. Društvo priznaje obveze za otpremnine kada je dokazivo preuzelo obvezu da prekine radni odnos sa sadašnjim zaposlenicima, na osnovu detaljnog formalnog plana bez mogućnosti da od njega odustane ili osigurava otpremnine kao rezultat ponude da potakne dragovoljno raskidanje radnog odnosa.

(c) Kratkoročna primanja zaposlenih

Društvo priznaje obvezu za akumulirane naknade za odsustvo s posla na temelju neiskorištenih dana godišnjeg odmora na dan izvještavanja, kao i za sate rada ostvarene temeljem preraspodjele radnog vremena, a koji nisu iskorišteni do dana izvještavanja.

2.12 Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako Društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveze te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti. Rezerviranja se ne priznaju za buduće gubitke iz poslovanja.

Tamo gdje postoje određene slične obveze, vjerojatnost da će za njihovo podmirenje biti potreban odljev sredstava određuje se razmatranjem kategorije obveza u cjelini. Rezerviranje se priznaje čak iako je vjerojatnost odljeva sredstava u odnosu na bilo koju stavku koja se nalazi u istoj kategoriji obveza mala.

Rezerviranja se mjere po sadašnjoj vrijednosti troškova za koje se očekuje da će biti potrebni za podmirenje obveze, korištenjem diskontne stope prije poreza, koja odražava tekuće tržišne procjene vremenske vrijednosti novca kao i rizike koji su specifični za navedenu obvezu. Iznos rezerviranja povećava se u svakom razdoblju da se odrazi proteklo vrijeme. Ovo se povećanje prikazuje kao rashod od kamata.

HELIOS FAROS d.d.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (*nastavak*)

2.13 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.

(a) *Prihodi od usluga*

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“).

(b) *Hrana i piće*

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

Ugovorene obveze i politike priznavanja prihoda

Prihod se mjeri na temelju naknade koja je definirana u ugovoru s kupcem. Društvo priznaje prihod kada se prenese kontrolu nad dobrima ili uslugom na kupca.

2.14 Zarada po dionici

Zarada po dionici se obračunava dijeljenjem dobiti ili gubitka koji pripada dioničarima Društva s prosječnim ponderiranim brojem redovnih dionica u izdanju tijekom godine.

2.15 Porez na dobit

Porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti financijske godine i sastoji se od tekućeg i odgođenog poreza. Porez na dobit priznaje se u dobiti ili gubitku, osim u slučaju kada se odnosi na stavke koje se priznaju direktno u glavnici te se tada priznaje u glavnici.

Tekući porez predstavlja procijenjenu poreznu obvezu obračunatu na oporezivi iznos dobiti za godinu sukladno poreznim stopama važećim na datum izvještavanja te svim korekcijama iznosa porezne obveze za prethodna razdoblja.

Iznos odgođenog poreza izračunava se metodom bilančne obveze, pri čemu se uzimaju u obzir privremene razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza za potrebe financijskog izvještavanja i iznosa koji se koriste za potrebe izračuna poreza. Privremene razlike ne priznaju se za početno priznavanje imovine ili obveze koja ne utječe na računovodstvenu niti na oporezivu dobit i ulaganja u ovisna društva ukoliko neće privremene razlike biti ukinute u predvidivoj budućnosti. Privremene razlike ne priznaju se pri inicijalnom priznavanju goodwilla. Iznos odgođenog poreza temelji se na očekivanoj realizaciji ili namirenju knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza, korištenjem poreznih stopa koje se primjenjuju ili uglavnom primjenjuju na datum izvještavanja.

Odgođena porezna imovina se priznaje kada je vjerojatno da će postojati dostatna oporeziva dobit za koju se odgođena porezna imovina može iskoristiti. Odgođena porezna imovina se smanjuje kada više nije vjerojatno da će porezna korist biti ostvarena.

2.16 Porez na dodanu vrijednost

Porezna uprava zahtijeva podmirenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje na datum izvještavanja na neto osnovi. U slučaju umanjenja potraživanja za ispravak vrijednosti, gubitak od umanjenja iskazuje se u bruto iznosu potraživanja, uključujući PDV.

HELIOS FAROS d.d.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.17 Usporedni podaci

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

U cilju bolje prezentacije, Društvo je za godinu koja je završila 31. prosinca 2019. godine reklasificiralo određene stavke *Ostalih vanjskih troškova*, *Troškove zaposlenih* i *Ostale troškove*.

2.18 Izveštavanje o poslovnim segmentima

Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja poslovni segment je definiran kao sastavni dio subjekta:

- a) koji se bavi poslovnim djelatnostima iz kojih može ostvarivati prihode i imati troškove (uključujući prihode i rashode po transakcijama s drugim sastavnim dijelovima istog subjekta)
- b) čije rezultate poslovanja redovito pregledava glavni donositelj poslovnih odluka kako bi donio odluku o resursima koje treba rasporediti na segment i ocijeniti uspješnost njegovog poslovanja i
- c) o kojem postoje zasebne financijske informacije.

Uprava promatra Društvo kao jedan poslovni segment koji pruža hotelske usluge na otoku Hvaru u Hrvatskoj. Uprava procjenjuje uspješnost poslovanja na razini cijelog Društva i zbog toga financijski izvještaji trenutno nemaju definirane dodatne segmente. Društvo posluje isključivo na hrvatskom tržištu, na jednoj lokaciji, u Starom Gradu.

2.19 Standardi, tumačenja i izmjene objavljenih standarda koji još nisu važeći

Objavljeno je nekoliko novih računovodstvenih standarda i tumačenja koji nisu obvezni za izvještajna razdoblja koja završavaju 31. prosinca 2020. godine i koje Društva nije ranije usvojilo te se ne očekuje da će imati značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva.

HELIOS FAROS d.d.

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKA 3 - UPRAVLJANJE FINANIJSKIM RIZIKOM

3.1 Čimbenici financijskog rizika

Aktivnosti koje Društvo obavljaju izlažu ga raznim financijskim rizicima: tržišnom riziku (uključuje valutni rizik, kamatni rizik novčanog toka i fer vrijednosti i cjenovni rizik), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Društvo nema formalni program upravljanja rizicima, nego cjelokupno upravljanje rizicima obavlja Uprava Društva.

Računovodstvene politike za financijske instrumente se primjenjuju kako slijedi:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa i Društvo 31. prosinca 2020. '000 HRK	Grupa i Društvo 31. prosinca 2019. '000 HRK
Financijska imovina po amortiziranom trošku		
Potraživanja od kupaca	538	1.661
Ostala potraživanja	1.704	203
Potraživanja za upisani a neuplaćeni kapital	76.744	104.544
Novac i novčani ekvivalenti	2.758	37.990
	81.744	144.398
Financijske obveze po amortiziranom trošku		
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	17.310	15.854
	17.310	15.854

(a) Tržišni rizik

(i) Valutni rizik

Društvo je izloženo valutnom riziku koji proizlazi iz raznih promjena tečajeva stranih valuta vezanih uglavnom uz euro (EUR). Valutni rizik nastaje iz budućih komercijalnih transakcija, te priznate imovine i obveza.

Većina prihoda od prodaje u inozemstvu iskazana je eurima. Stoga kretanja u tečajevima između eura i kune mogu imati utjecaja na buduće poslovne rezultate i novčane tokove.

HELIOS FAROS d.d.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKA 3 - UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZIKOM (nastavak)

3.1 Čimbenici financijskog rizika (nastavak)

(a) Tržišni rizik (nastavak)

(i) Valutni rizik (nastavak)

(u tisućama kuna)	Grupa i Društvo 2020.			Grupa i Društvo 2019.		
	EUR	HRK	Total	EUR	HRK	Total
Financijska imovina						
Potraživanja od kupaca	280	258	538	756	905	1.661
Ostala potraživanja	-	1.704	1.704	-	203	203
Potraživanja za upisani a neplaćeni kapital	-	76.744	76.744	-	104.544	104.544
Novac i novčani ekvivalenti	2.018	740	2.758	3.886	34.104	37.990
	2.298	79.446	81.744	4.642	139.756	144.398
Financijske obveze						
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	-	17.310	17.310	-	15.854	15.854
	-	17.310	17.310	-	15.854	15.854
Neto izloženost	2.298	62.136	64.434	4.642	123.902	128.544

Na dan 31. prosinca 2020. godine, kada bi euro oslabio/ojačao za 2% u odnosu na kunu (2019.: 2%), a pod pretpostavkom da se ostale varijable ne promijene, neto dobit Grupe i Društva za godinu bila bi za 46 tisuće kuna viša/niža (2019.: 92,8 tisuća kuna viša/niža), uglavnom kao rezultat pozitivnih/ negativnih tečajnih razlika nastalih preračunom posudbi i novčanih deviznih sredstava izraženih u eurima. Tečaj eura na dan 31. prosinca 2020. bio je 7,536898 (2019: 7,44258 kuna).

(ii) Cjenovni rizik

Na dan 31. prosinca 2020. godine Grupa i Društvo ne posjeduju vlasničke vrijednosnice i nije izloženo cjenovnom riziku. Društvo nije izloženo riziku promjena cijena roba.

HELIOS FAROS d.d.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKA 3 - UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZIKOM (*nastavak*)

3.1 Čimbenici financijskog rizika (*nastavak*)

(b) Kreditni rizik

Maksimalna izloženost Društva kreditnom riziku na datum izvještavanja:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa i Društvo 31. prosinca 2020. '000 HRK	Grupa i Društvo 31. prosinca 2019. '000 HRK
Potraživanja od kupaca	538	1.661
Ostala potraživanja	1.704	203
Potraživanja za upisani a neplaćeni kapital	76.744	104.544
Novac i novčani ekvivalenti	2.758	37.990
Ukupno	81.744	144.398

Kreditna kvaliteta izloženosti Grupe i Društva je kako slijedi:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Potraživanja od kupaca
2020.	
Nedospjela i neispravljena	30
Dospjela, ali neispravljena	508
Dospjela i ispravljena	195
Ispravak vrijednosti	(195)
	<u>538</u>

<i>(u tisućama kuna)</i>	Potraživanja od kupaca
2019.	
Nedospjela i neispravljena	192
Dospjela, ali neispravljena	1.469
Dospjela i ispravljena	199
Ispravak vrijednosti	(199)
	<u>1.661</u>

HELIOS FAROS d.d.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKA 3 - UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZIKOM (nastavak)

3.1 Čimbenici financijskog rizika (nastavak)

(b) Kreditni rizik (nastavak)

Društvo deponira novac kod banaka koje prema ocjeni Standard & Poor's imaju sljedeću kreditnu ocjenu:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa 31. prosinca 2020. '000 HRK	Društvo 31. prosinca 2020. '000 HRK	Grupa i Društvo 31. prosinca 2019. '000 HRK
Novac u banci			
BBB-	<u>2.762</u>	<u>2.750</u>	<u>37.928</u>

Društvo ima uspostavljene politike kojima se osigurava prodaja proizvoda kupcima s odgovarajućom kreditnom poviješću. Naplata se vrši avansnim plaćanjima, plaćanjima u gotovini ili kreditnim karticama (pojedinačni kupci, odnosno fizičke osobe).

Uprava prati naplativost potraživanja putem izvještaja o pojedinačnim stanjima potraživanja. Iznos svih potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja umanjen je na njihov nadoknadivi iznos.

HELIOS FAROS d.d.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKA 3 - UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZIKOM (nastavak)

3.1 Čimbenici financijskog rizika (nastavak)

(c) Rizik likvidnosti

Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca. Uprava dnevno prati razinu dostupnih izvora novčanih sredstava putem izvještaja o stanju novčanih sredstava i obveza.

Tablice u nastavku prikazuje financijske obveze i imovinu Društva na datum bilance prema ugovorenim dospjećima. Iznosi iskazani u tablici predstavljaju ugovorne ne diskontirane novčane tokove.

Grupa i Društvo

na dan 31. prosinca 2020. (u tisućama kuna)

	Neto knjigovodstvena vrijednost	Ugovoreni novčani tokovi	Do godinu dana	1-2 godine	2-5 godina	Preko 5 godina
Imovina koja ne nosi kamatu						
Potraživanja za upisani a neplaćeni kapital	76.744	76.744	76.744	-	-	-
Ostala potraživanja	1.704	1.704	1.704	-	-	-
Potraživanja od kupaca	538	538	141	397	-	-
	78.986	78.986	78.589	397	-	-
Kamatonosna imovina						
Novac i novčani ekvivalenti	2.758	2.758	2.758	-	-	-
	2.758	2.758	2.758	-	-	-
Ukupno	81.744	81.744	81.347	397	-	-

na dan 31. prosinca 2019. (u tisućama kuna)

	Neto knjigovodstvena vrijednost	Ugovoreni novčani tokovi	Do godinu dana	1-2 godine	2-5 godina	Preko 5 godina
Imovina koja ne nosi kamatu						
Potraživanja za upisani a neplaćeni kapital	104.544	104.544	27.800	76.744	-	-
Ostala potraživanja	203	203	203	-	-	-
Potraživanja od kupaca	1.661	1.661	1.661	-	-	-
	106.408	106.408	29.664	76.744	-	-
Kamatonosna imovina						
Novac i novčani ekvivalenti	37.990	37.990	37.990	-	-	-
	37.990	37.990	37.990	-	-	-
Ukupno	144.398	144.398	67.654	76.744	-	-

HELIOS FAROS d.d.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKA 3 - UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZIKOM (nastavak)

3.1 Čimbenici financijskog rizika (nastavak)

(c) Rizik likvidnosti (nastavak)

Grupa

na dan 31. prosinca
2020. (u tisućama
kuna)

	Neto knjigovodstvena vrijednost	Ugovoreni novčani tokovi	Do godinu dana	1-2 godine	2-5 godina	Preko 5 godina
Obveze koje ne nose kamatu						
Ostale obveze	607	607	607	-	-	-
Obveze prema dobavljačima	4.590	4.590	4.590	-	-	-
Obveze iz stečaja	12.114	12.114	12.114	-	-	-
Ukupno obveze	17.311	17.311	17.311	-	-	-

Društvo

na dan 31. prosinca
2020. (u tisućama
kuna)

	Neto knjigovodstvena vrijednost	Ugovoreni novčani tokovi	Do godinu dana	1-2 godine	2-5 godina	Preko 5 godina
Obveze koje ne nose kamatu						
Ostale obveze	606	606	606	-	-	-
Obveze prema dobavljačima	4.590	4.590	4.590	-	-	-
Obveze iz stečaja	12.114	12.114	12.114	-	-	-
Ukupno obveze	17.310	17.310	17.310	-	-	-

Grupa i Društvo

na dan 31. prosinca
2019. (u tisućama
kuna)

	Neto knjigovodstvena vrijednost	Ugovoreni novčani tokovi	Do godinu dana	1-2 godine	2-5 godina	Preko 5 godina
Obveze koje ne nose kamatu						
Ostale obveze	3.456	3.456	3.456	-	-	-
Obveze prema dobavljačima	284	284	284	-	-	-
Obveze iz stečaja	12.114	12.114	12.114	-	-	-
Ukupno obveze	15.854	15.854	15.854	-	-	-

HELIOS FAROS d.d.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKA 3 - UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZIKOM (nastavak)

3.2 Procjena fer vrijednosti

Fer vrijednost predstavlja iznos za koji bi se imovina mogla razmijeniti ili s kojim bi se obveza mogla podmiriti između upućenih i zainteresiranih strana koje djeluju u svom najboljem interesu.

Knjigovodstvena vrijednost kratkoročnih potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja te obveza prema dobavljačima približna je njihovoj fer vrijednosti. Knjigovodstvena vrijednost posudbi približno je jednaka njihovoj fer vrijednosti zbog tržišnih kamatnih stopa na posudbe.

BILJEŠKA 4 - KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE

Procjene se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na iskustvu i drugim čimbenicima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se smatra da su prihvatljiva pod postojećim okolnostima. Društvo izrađuje procjene i stvara pretpostavke vezane za budućnost. Proizašle računovodstvene procjene su, po definiciji, u rijetkim slučajevima izjednačene sa stvarnim rezultatima. U nastavku se navode procjene i pretpostavke koje bi mogle uzrokovati značajan rizik usklađivanja knjigovodstvenih iznosa imovine i obveza u sljedećoj financijskoj godini.

(a) *Vlasništvo nad zemljom*

Kao što je navedeno u Bilješci 20, Društvo vodi određene pravne postupke vezano uz zemljišta Društva. Financijski izvještaji su pripremljeni na pretpostavci uspješnog okončanja navedenih pravih postupaka te uknjižbe vlasništva nad zemljištem.

(b) *Izještavanje po segmentima*

Društvo smatra da postoji jedan operativni segment poslovanja a koji se odnosi na pružanje usluge smještaja u turističkim objektima u gradu Starom Gradu na otoku Hvaru u Hrvatskoj. Uprava ocjenjuje i analizira poslovanje na razini cijelog Društva te stoga u sklopu ovih financijskih izvještaja ne prikazuje poslovanje po segmentima. Društvo upravlja turističkim objektima isključivo u Hrvatskoj na jednom mjestu, Stari Grad.

HELIOS FAROS d.d.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKA 5 -POSLOVNI PRIHODI

Izvori prihoda

Društvo generira prihode primarno iz usluga smještaja, prodaje hrane i pića i pružanja pomoćnih hotelskih usluga svojim gostima. Prihodi od smještaja uključuje prihode od hrane i pića koji su ugovoreni zajedno sa uslugom smještaja te nisu odvojivi od te usluge (noćenje s doručkom ili usluga polupansiona).

	Grupa i Društvo 2020. '000 HRK	Grupa i Društvo 2019. '000 HRK
Prihodi od hrane i pića	537	1.257
Prihod od smještaja	5.475	17.581
Ostale usluge	546	779
	6.558	19.617

Prihodi od prodaje Društva mogu se klasificirati ovisno o podrijetlu kupaca:

(u tisućama kuna)

	2020.	2019.
Domaći gosti	2.342	2.783
Inozemni gosti	3.133	14.798
	5.475	17.581

Inozemni gosti	2020.	%	2019.	%
Češka	624	20%	4.410	30%
Poljska	476	15%	1.776	12%
Slovenija	421	13%	3.323	22%
Njemačka	204	7%	428	3%
Ukrajina	202	6%	1.262	9%
Mađarska	155	5%	216	1%
BIH	150	5%	934	6%
Ostali	901	29%	2.449	17%
	3.133	100%	14.798	100%

HELIOS FAROS d.d.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKA 5 -POSLOVNI PRIHODI (nastavak)

Izvori prihoda (nastavak)

Prihodi od prodaje Grupe i Društva klasificirani su po prodajnom kanalu i vrsti usluge:

(u tisućama kuna)

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
<i>Prihodi od hotelske djelatnosti</i>		
Individualni gosti	2.077	2.119
Grupe	293	3.698
Turističke agencije	3.105	11.764
	<u>5.475</u>	<u>17.581</u>
<i>Prihodi iz ostalih djelatnosti</i>		
Vanpansionska potrošnja- hrana i piće	669	1.257
Prihodi od usluga	85	160
Ostale usluge	329	619
	<u>1.083</u>	<u>2.036</u>
<i>Ukupno prihodi od prodaje</i>	<u>6.558</u>	<u>19.617</u>

BILJEŠKA 6 – OSTALI PRIHODI

	Grupa i Društvo 2020. '000 HRK	Grupa i Društvo 2019. '000 HRK
Prihodi od državnih potpora	1.824	-
Prihodi od naknade šteta od osiguravajućih društava	-	2
Naplata otpisanih potraživanja	-	6
Naknada troškova	1.291	-
Ostali prihodi	41	124
	<u>3.156</u>	<u>132</u>

HELIOS FAROS d.d.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKA 7 – TROŠKOVI MATERIJALA I USLUGA

Troškovi sirovina i materijala	Grupa i Društvo 2020. '000 HRK	Grupa i Društvo 2019. '000 HRK
Troškovi hrane i pića	742	4.071
Električna energija	377	635
Plin i gorivo	87	206
Utrošeni materijal	456	1.097
	1.662	6.009
Ostali vanjski troškovi		
Održavanje	804	1.017
Profesionalne usluge	767	631
Naknada za upravljanje	133	76
Voda	185	429
Komunalne usluge i pomorsko dobro	596	352
Troškovi stečajnog upravitelja	-	310
Marketing	753	283
Troškovi telefona i pošte	68	161
Zakupnine	86	49
Transportne usluge	67	41
Registracije	29	33
Ostale vanjske usluge	218	95
	3.706	3.477
Ukupno	5.368	9.486

BILJEŠKA 8 – TROŠKOVI OSOBLJA

	Grupa i Društvo 2020. '000 HRK	Grupa i Društvo 2019. '000 HRK
Bruto plaće i nadnice	5.888	8.107
Doprinosi na plaće	969	1.403
Ostali troškovi zaposlenih	792	431
	7.649	9.941

Prosječan broj zaposlenih u 2020. godini bio je 60 (2019.: 104). U iznos bruto plaća uključen je iznos od 1.170 tisuća kuna (2019.: 1.587 tisuće kuna) definiranih doprinosa za mirovinsko osiguranje.

HELIOS FAROS d.d.**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE****BILJEŠKA 9 – OSTALI TROŠKOVI**

	Grupa i Društvo 2020. '000 HRK	Grupa i Društvo 2019. '000 HRK
Članarine, doprinosi i porezi	327	495
Naknade članovima nadzornog odbora i zaposlenicima	390	315
Premije osiguranja	276	168
Bankarske naknade i provizije kreditnih kartica	55	125
Službeni put	116	71
Reprezentacija	97	16
Ostali troškovi	271	262
	<u>1.532</u>	<u>1.452</u>

BILJEŠKA 10 – VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE

	Grupa i Društvo 2020. '000 HRK	Grupa i Društvo 2019. '000 HRK
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	-	107
	<u>-</u>	<u>107</u>

BILJEŠKA 11 – NETO FINANCIJSKI PRIHODI/(RASHODI)

	Grupa i Društvo 2020. '000 HRK	Grupa i Društvo 2019. '000 HRK
Financijski prihodi		
Troškovi kamata	(18)	(1)
Pozitivne (negativne) tečajne razlike, neto	36	(165)
Ostalo	(10)	-
Neto financijski prihodi (rashodi)	<u>8</u>	<u>(166)</u>

HELIOS FAROS d.d.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKA 12 – POREZ NA DOBIT

Usklada poreza na dobit:

	Grupa i Društvo 2020. '000 HRK	Grupa i Društvo 2019. '000 HRK
Tekući porez na dobit	-	2.653
Odgođeni porez	-	(3.385)
Porez na dobit	-	(732)

	Grupa i Društvo 2020. '000 HRK	Društvo 2019. '000 HRK
Gubitak prije poreza	(8.330)	(4.079)
Porezna korist po stopi od 18%	(1.499)	(734)
Porezno nepriznati troškovi	15	2
Porezni gubici koji nisu priznati kao odgođena porezna imovina	1.484	-
Porez na dobit	-	(732)

Odgođena porezna imovina i obveze i njeno kretanje za Grupu i Društvo:

	1.1.2019.	Priznato u dobiti ili gubitku	31.12.2019.	Priznato u dobiti ili gubitku	31.12.2020.
Zemljišta	(89)	(841)	(930)		(930)
Obveze	(19.770)	19.770	-		-
Porezni gubici	15.544	(15.544)	-		-
Ukupno	(4.315)	3.385	(930)	-	(930)

Na dan 31. prosinca 2020. godine Društvo je imalo porezne gubitke za koje nije bila priznata odgođena porezna imovina u iznosu od 1.484 tisuće kuna (2019.:0).

HELIOS FAROS d.d.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKA 13 – ZARADA/(GUBITAK) PO DIONICI U KUNAMA - osnovna i razrijeđena

Osnovna zarada/(gubitak) po dionici

Osnovna zarada/(gubitak) po dionici izračunava se na način da se dobit koja pripada dioničarima Društva podijeli s ponderiranim prosječnim brojem redovnih dionica koje su izdane tijekom godine, isključujući redovne dionice koje je Društvo kupilo i koje drži kao vlastite dionice.

	Kretanje dionica 2020.	Kumulativ dionica 2020.	Ponderirani prosjeak	Kretanje dionica 2019.	Kumulativ dionica 2019.	Ponderirani prosjeak
Dionice na 1. siječnja	23.595.766	23.595.766	23.595.766	338.420	338.420	74.174
Efekt spajanja dionica 1. siječnja	-	-	-	5.027.720	5.366.140	661.579
Efekt izdavanja dionica u ožujku 2019.	-	-	-	(4.829.526)	536.614	1.470
Efekt spajanja dionica u svibnju 2019.	-	-	-	9.120.000	9.656.614	5.370.665
Efekt izdavanja dionica u studenom 2019.	-	-	-	13.939.152	23.595.766	2.327.254
Prosječni ponderirani broj dionica na 31. prosinca	23.595.766		23.595.766	23.595.766		8.435.142

	Grupa i Društvo 2020. '000 HRK	Grupa i Društvo 2019. '000 HRK
Dobit/(gubitak) za godinu (u tisućama kuna)	(8.330)	(3.347)
Ponderirani prosječni broj redovnih dionica (osnovna i razrijeđena)	23.595.766	8.435.142
Zarada/(gubitak) po dionici (osnovna i razrijeđena) (u kunama)	(0,35)	(0,40)

Razrijeđena zarada/(gubitak) po dionici

Razrijeđena zarada/(gubitak) po dionici je ista kao i osnovna jer Društvo nije imalo konvertibilnih instrumenata niti opcija u dionicama.

HELIOS FAROS d.d.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKA 14 – NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Grupa

	Zemljište '000 HRK	Građevinski objekti '000 HRK	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva '000 HRK	Imovina u pripremi '000 HRK	Ukupno '000 HRK
NABAVNA VRIJEDNOST ili PRETPOSTAVLJENA NABAVNA VRIJEDNOST					
Stanje na dan 1. siječnja 2019.	<u>62.858</u>	<u>46.537</u>	<u>8.894</u>	<u>-</u>	<u>118.289</u>
Povećanja	-	-	494	51	545
Stanje na dan 31. prosinca 2019.	<u>62.858</u>	<u>46.537</u>	<u>9.388</u>	<u>51</u>	<u>118.834</u>
Povećanja	-	-	-	37.570	37.570
Poslovne kombinacije	19.482	-	-	-	19.482
Prijenosi	-	26.857	3.983	(30.840)	-
Stanje na dan 31. prosinca 2020.	<u>82.340</u>	<u>73.394</u>	<u>13.371</u>	<u>6.781</u>	<u>175.886</u>
AKUMULIRANA AMORTIZACIJA I UMANJENJE VRIJEDNOSTI					
Stanje na dan 1. siječnja 2019.	<u>-</u>	<u>5.081</u>	<u>8.157</u>	<u>-</u>	<u>13.238</u>
Amortizacija tijekom godine	-	2.508	168	-	2.676
Stanje na dan 31. prosinca 2019.	<u>-</u>	<u>7.589</u>	<u>8.325</u>	<u>-</u>	<u>15.914</u>
Amortizacija tijekom godine	-	2.841	507	-	3.348
Stanje na dan 31. prosinca 2020.	<u>-</u>	<u>10.430</u>	<u>8.832</u>	<u>-</u>	<u>19.262</u>
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST					
Stanje na dan 1. siječnja 2019.	<u>62.858</u>	<u>41.456</u>	<u>737</u>	<u>-</u>	<u>105.051</u>
Stanje na dan 31. prosinca 2019.	<u>62.858</u>	<u>38.948</u>	<u>1.063</u>	<u>51</u>	<u>102.920</u>
Stanje na dan 31. prosinca 2020.	<u>82.340</u>	<u>62.964</u>	<u>4.539</u>	<u>6.781</u>	<u>156.624</u>

HELIOS FAROS d.d.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKA 14 – NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (nastavak)

Društvo

	Zemljište '000 HRK	Građevinski objekti '000 HRK	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva '000 HRK	Imovina u pripremi '000 HRK	Ukupno '000 HRK
NABAVNA VRIJEDNOST ili PRETPOSTAVLJENA NABAVNA VRIJEDNOST					
Stanje na dan 1. siječnja 2019.	62.858	46.537	8.894	-	118.289
Povećanja	-	-	494	51	545
Otuđenja	-	-	-	-	-
Stanje na dan 31. prosinca 2019.	62.858	46.537	9.388	51	118.834
Povećanja	-	-	-	37.570	37.570
Prijenosi	-	26.857	3.983	(30.840)	-
Stanje na dan 31. prosinca 2020.	62.858	73.394	13.371	6.781	156.404
AKUMULIRANA AMORTIZACIJA I UMANJENJE VRIJEDNOSTI					
Stanje na dan 1. siječnja 2019.	-	5.081	8.157	-	13.238
Amortizacija tijekom godine	-	2.508	168	-	2.676
Stanje na dan 31. prosinca 2019.	-	7.589	8.325	-	15.914
Amortizacija tijekom godine	-	2.841	507	-	3.348
Stanje na dan 31. prosinca 2020.	-	10.430	8.832	-	19.262
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST					
Stanje na dan 1. siječnja 2019.	62.858	41.456	737	-	105.051
Stanje na dan 31. prosinca 2019.	62.858	38.948	1.063	51	102.920
Stanje na dan 31. prosinca 2020.	62.858	62.964	4.539	6.781	137.142

Površine zemljišta Grupe na 31. prosinca 2020. godine iznosi 159.922 m² (2019.: 147.665 m²). Nad dijelom zemljišta vode se pravni postupci kako bi se Društvo uknjižilo kao vlasnik.

HELIOS FAROS d.d.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKA 15 - POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL

	Grupa i Društvo 31. prosinca 2020. '000 HRK	Grupa i Društvo 2019. '000 HRK
Potraživanja za neuplaćeni kapital	76.744	104.544

Na dan 31. prosinca 2020. godine potraživanja za neuplaćeni, ali registrirani dionički kapital iznose 76.744 tisuća kuna (2019: 104.544 tisuća kuna) i odnose se na potraživanja od većinskih vlasnika Društva - PBZ Croatia Osiguranje i Valamar Riviera. Neuplaćeni iznos bit će uplaćen na temelju zahtjeva Društva, najkasnije do 31. prosinca 2021. godine (Bilješka 18).

BILJEŠKA 16 – POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	Grupa i Društvo 31. prosinca 2020. '000 HRK	Grupa i Društvo 2019. '000 HRK
Potraživanja od kupaca	734	1.859
Ispravak vrijednosti za sumnjiva potraživanja	(196)	(198)
	538	1.661
Potraživanja od države i državnih institucija	1.672	179
Dani predujmovi	2	-
Ostala potraživanja	30	24
	1.704	203
	2.242	1.864

Starosna struktura neto potraživanja:

	Grupa i Društvo 31. prosinca 2020. '000 HRK	Grupa i Društvo 2019. '000 HRK
Nedospjelo	30	191
0-30 dana	-	11
31-90 dana	5	799
91-180 dana	106	620
181-360 dana	-	40
Preko 360 dana	397	-
Ukupno	538	1.661

HELIOS FAROS d.d.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKA 16 – POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA (nastavak)

Kretanje rezerviranja za umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja:

	Grupa i Društvo '000 HRK
Stanje na 1. siječnja 2019.	96
Ispravak vrijednosti nenaplativih iznosa	107
Otpis potraživanja zbog zastare i nemogućnosti naplate	-
Iznosi naplaćeni tijekom godine	(5)
Stanje na 31. prosinca 2019.	198
Stanje na 1. siječnja 2020.	198
Ispravak vrijednosti nenaplativih iznosa	-
Otpis potraživanja zbog zastare i nemogućnosti naplate	-
Iznosi naplaćeni tijekom godine	(3)
Stanje na 31. prosinca 2020.	195

BILJEŠKA 17 – NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	Grupa 31. prosinca 2020. '000 HRK	Društvo 31. prosinca 2020. '000 HRK	Grupa i Društvo 31. prosinca 2019. '000 HRK
Novac u banci	2.762	2.750	37.928
Blagajna	8	8	62
	2.770	2.758	37.990

HELIOS FAROS d.d.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKA 18 – KAPITAL I REZERVE

Temeljni kapital

	<i>Bilješka</i>	'000 HRK	Broj dionica
Stanje na 1. siječnja 2019.		67.684	338.420
Smanjenje temeljnog kapitala	(i)	(64.300)	-
		3.384	338.420
Povećanje temeljnog kapitala	(ii)	50.277	5.027.720
		53.661	5.366.140
Smanjenje temeljnog kapitala i spajanje dionica	(iii)	(48.295)	(4.829.526)
		5.366	536.614
Povećanje temeljnog kapitala	(iv)	91.200	9.120.000
		96.566	9.656.614
Povećanje temeljnog kapitala - uplaćeno	(v)	34.848	3.484.788
Povećanje temeljnog kapitala - neuplaćeno	(v)	104.544	10.454.364
Stanje na 31. prosinca 2019.		235.958	23.595.766
Promjena		-	-
Stanje na 31. prosinca 2020.		235.958	23.595.766

/i/ U skladu sa stečajnom nagodbom i Odlukom Glavne skupštine iz ožujka 2019. godine provedeno je pojednostavljeno smanjenje temeljnog kapitala u iznosu od 64.300 tisuća kuna čime su smanjeni preneseni gubici. Smanjenje temeljnog kapitala je provedeno smanjenjem nominalne vrijednosti dionica s 200 kn na 10 kn po dionici.

/ii/ Istom Odlukom povećan je temeljni kapital Društva izdavanjem 5.027.720 novih dionica radi provođenja nenovčanog namirenja stečajnih vjerovnika u iznosu od 50.277 tisuća kuna te je zatvorena prethodno kreirana rezerva u iznosu od 45.250 tisuća kuna.

/iii/ Odlukom Skupštine iz svibnja 2019. godine ponovno je pojednostavljeno smanjen temeljni kapital za iznos od 48.295 tisuća kuna smanjenjem nominalne vrijednosti dionica s 10 kuna na 1 kunu po dionici uz istovremeno spajanje dionica uz primjenu omjera 10 prema 1. Ovim smanjenjem pokriveni su preneseni gubici.

/iv/ Nadalje, odlukom Skupštine iz svibnja 2019. godine povećan je temeljni kapital Društva izdavanjem 9.120.000 novih redovnih dionica koje su plaćene ulogom u novcu od strane prethodno odabranih ponuditelja PBZ Croatia Osiguranje d.d. i Valamar Riviera d.d. u ukupnom iznosu od 91.200 tisuća kuna.

/v/ U studenom 2019. godine Glavna skupština je donijela odluku o povećanju temeljnog kapitala izdavanjem 13.939.152 redovnih dionica za ukupnu novčanu naknadu od 139.392 tisuće kuna, od kojih će 115.000 tisuća kuna platiti PBZ Croatia Osiguranje d.d., a 24.392 tisuća kuna Valamar Riviera d.d.

HELIOS FAROS d.d.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKA 18 – KAPITAL I REZERVE (nastavak)

Do 31. prosinca 2019. godine PBZ Croatia Osiguranje d.d. i Valamar Riviera d.d. su uplatili 34.848 tisuća kuna u gotovini, dok preostali neuplaćeni temeljni kapital na datum bilance iznosi 104.544 tisuće kuna. Neuplaćeni iznos će biti uplaćen na temelju zahtjeva Društva, ali najkasnije do 31. prosinca 2021. godine. Provedba upisa povećanja temeljnog kapitala u sudskom registru i registru dionica je provedena u veljači 2020. godine. Prema navedenom, PBZ Croatia Osiguranje d.d. i Valamar Riviera d.d. su u 2019. godini ukupno uplatili 126.048 tisuća kuna u novcu kako bi povećali temeljni kapital Društva. Dionička struktura prikazana u nastavku (na dan 31.12.2019.) uključuje spomenutu emisiju dionica koja je u registru dionica provedena u veljači 2020. godine.

Temeljni kapital Društva na dan 31. prosinca 2020. godine iznosi 235.958 tisuća kuna (2019. 235.958 tisuća kuna) i sastoji se od 23.595.766 redovnih dionica (2019.: 23.595.766 redovnih dionica) nominalne vrijednosti 10 kuna po dionici (2019.: 10 kuna po dionici).

Struktura dioničara je prikazana u sljedećoj tablici:

	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2019.
Addiko bank d.d./PBZ CO OMF - kategorija B	77,19%	77,19%
Valamar Riviera d.d.	20,00%	20,00%
Addiko bank d.d./PBZ CO OMF - kategorija A	0,54%	0,54%
Grad Stari Grad	0,43%	0,43%
Turistička zajednica grada Starog Grada	0,10%	0,10%
Validus d.d. u stečaju	0,10%	0,10%
CERP	0,08%	1,14%
Mali dioničari	1,56%	0,50%
	100%	100%

Upravljanje kapitalom

Kao što je objašnjeno u financijskim izvještajima, Društvo je okončalo stečajni postupak. U sklopu mjera stečajnog plana, strateški investitori su izvršili dokapitalizaciju Društva kako bi omogućili stabilno poslovanje te pokrenuli investicijski ciklus Društva.

HELIOS FAROS d.d.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKA 19 – OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE OBVEZE

	Grupa 31. prosinca 2020. '000 HRK	Društvo 31. prosinca 2020. '000 HRK	Grupa i Društvo 31. prosinca 2019. '000 HRK
<i>Kratkoročne obveze iz poslovanja</i>			
Obveze prema dobavljačima	4.590	4.590	284
Obveze prema zaposlenima	461	461	471
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	133	132	2.982
Obveze za predujmove	13	13	3
	5.197	5.196	3.740
<i>Kratkoročne obveze prijavljene u stečaju</i>			
Obveze prema dobavljačima	192	192	192
Obveze prema državi	11.922	11.922	11.922
	12.114	12.114	12.114
Ukupno	17.311	17.310	15.854

HELIOS FAROS d.d.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKA 20 – POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

Kamp Jurjevac

Za vrijeme stečaja, zemljište u sklopu kampa Jurjevac je bilo u fiducijskom vlasništvu Republike Hrvatske. Nakon okončanja stečajnog postupka i podmirenja obveza prema stečajnim vjerovnicima pokrenut je prijenos vlasništva nad zemljištem u kampu s Republike Hrvatske na društvo Helios Faros koje bi trebalo postati vlasnikom navedenog zemljišta. Na dan 31. prosinca 2020. godine te zaključno s potpisivanjem ovih izvještaja postupak prijenosa vlasništva je još u tijeku. Društvo i pravni savjetnici Društva očekuju uspješan završetak ovog postupka.

Turističko zemljište

Uslijed prelaska iz društvenog u privatno vlasništvo, odnosno pretvorbe i privatizacije i činjenice da je dio nekretnina koje je Društvo koristilo u procesu pretvorbe procijenjeno u dionički kapital Društva, a dio nije, postoje određene nejasnoće i sporovi glede vlasništva dijela zemljišta u sastavu većine turističkih društava, pa tako i Društva Helios Faros.

Na dan bilance dio zemljišta je predmetom imovinskih sporova s fizičkim osobama. Uprava Društva, zajedno s pravnim savjetnicima, očekuje uspješno okončanje ovih sporova u korist Društva.

Ugovor o upravljanju

Dana 16. kolovoza 2019. godine Skupština je dala suglasnost za sklapanje Ugovora između Helios Faros d.d. i Valamar Riviera d.d. u odnosu na upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima. Predmet Ugovora je pružanje usluga upravljanja i obavljanje poslovnih aktivnosti u svezi s hotelima, apartmanima, naseljima i/ili kampovima, te drugom nepokretnom ili pokretnom imovinom. Za pružene usluge upravljanja Valamar Riviera d.d. ima pravo na naknadu za usluge upravljanja koja se sastoji od osnovne i poticajne naknade te naknade za savjetovanje u upravljanju i implementaciji investicijskih ulaganja. Ugovor uz to predviđa i naknadu za usluge rezervacijskog centra, a koja naknada je određena u određenoj visini (postotku) od ukupne vrijednosti ostvarene rezervacije. Ugovor je sklopljen na razdoblje od 10 godina.

Ugovorne obveze

Na dan 31. prosinca 2020. godine ugovorene buduće obveze za investicije u infrastrukturu hotela iznose 20.314 tisuća kuna (2019: 2.650 tisuća kuna).

Ostale vanbilančne obveze

Izvanbilančni zapisi na dan 31. prosinca 2020. godine iskazani su ukupnom iznosu od 200 tisuća kuna (2019: 200 tisuća kuna), a odnose se na garanciju izdanu dobavljaču kao garancija plaćanja obveza tom dobavljaču.

HELIOS FAROS d.d.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKA 21 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANAMA

Transakcije između Društva i povezanih osoba prikazane su unutar stavaka izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti i izvještaju o financijskom položaju i prikazane su u tablici ispod. Kako je opisano u Bilješci 20., u 2019. godini Društvo je potpisalo Ugovor o upravljanju sa Valamar Rivierom d.d., dok se poslovanje s PBZ d.d. uglavnom odnosi na bankarske usluge.

Valamar Riviera d.d.

(u tisućama kuna)

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Prihodi od prodaje usluga	33	14
Troškovi materijala i usluga	1.919	86
Dobavljači i ostale obveze	331	24

PBZ d.d.

(u tisućama kuna)

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Troškovi materijala i usluga	9	5

Uprava se sastoji od dva člana na 31. prosinca 2020. godine (*31. prosinca 2019. jedan član*).

(u tisućama kuna)

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Primanja ključnog managementa (Uprava)		
Troškovi stečajnog upravitelja	-	310
Neto plaće	479	118
Doprinosi za mirovinsko osiguranje	156	30
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	128	24
	<u>763</u>	<u>482</u>

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Naknada članovima Nadzornog odbora	225	61

HELIOS FAROS d.d.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKA 21 – POSLOVNE KOMBINACIJE

Na dan 17. veljače 2020., Društvo je steklo 100% udjela u društvu Ecopulito d.o.o. Društvo je neaktivno te nije imalo poslovnih aktivnosti u 2020. godini. Društvo je na dan stjecanja izvršilo raspodjelu troška stjecanja na sljedeći način:

	Knjigovodstvena vrijednost '000 HRK	Povećanje/smanjenje '000 HRK	Fer vrijednost '000 HRK
IMOVINA			
<i>Dugotrajna imovina</i>			
Nekretnine, postrojenja i oprema	2.320	17.161	19.481
<i>Kratkotrajna imovina</i>			
Novac i novčani ekvivalenti	12	-	12
OBVEZE			
<i>Kratkoročne obveze</i>			
Obveze za zajmove	2.217	(2.217)	-
Neto imovina	115	19.378	19.493
Trošak akvizicije, uplaćen u novcu			19.493

BILJEŠKA 22 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Dana 29. siječnja 2021. godine PBZ Croatia Osiguranje d.d. je izvršilo uplatu temeljnog kapitala u iznosu od 20.625 tisuća kuna te je 1. veljače 2021. godine Valamar Riviera d.d. uplatila 4.375 tisuća kuna temeljnog kapitala što čini ukupnu uplatu od 25.000 tisuća kuna. Nadalje, Društvo je u travnju 2021. godine dovršilo kupoprodaju ovisnog društva Ecopulito d.o.o. na način da se prodavatelj odrekao tražbine prema društvu Ecopulito u iznosu od 2.217 tisuća kuna.