



**HELIOS FAROS d.d.**

Priko bb, 21460 Stari Grad CROATIA

hoteli: Arkada, Lavanda, Naselje Helios

apartmani: Trim, Helios, Jurjevac

auto kamp i športski tereni

centrala +385 (0)21 306 306  
direktor +385 (0)21 306 304  
fax +385 (0)21 765 863  
prodaja +385 (0)21 765 864  
fax +385 (0)21 765 128  
nabava +385 (0)21 765 860  
e-mail: helios-faros@st-com.hr  
web: www.helios-faros.hr

## I Z J A V A

### osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji za razdoblje 01.01-2011. do 30.09.2011. godine sastavljeni su u skladu sa međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, te u skladu sa važećim hrvatskim zakonom o računovodstvu.

Izvještaj posloводства sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja „Helios Faros“ d.d. za ugostiteljstvo, razdoblje 01.01. – 30.09.2011. g.

Sektor financija i računovodstva :

Predsjednik Uprave:

Ina Škarpa

Davor Sansević

**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

30.09.2011.

**Tromjese ni finansijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**

Mati ni broj (MB): 2015838

Mati ni broj subjekta (MBS): 060213634

Osobni identifikacijski broj (OIB): 48594515409

Tvrtka izdavateljica: HELIOS FAROS d.d. ZA UGOSTITELJSTVO

Poštanski broj i mjesto: 21460 STARI GRAD

Ulica i ku ni broj: PRIKO BB

Adresa e-pošte: [helios-faros@st.t-com.hr](mailto:helios-faros@st.t-com.hr)

Internet adresa:

Šifra i naziv op ine/grada: 413 STARI GRAD

Šifra i naziv županije: 17 SPLITSKO-DALMATINSKA ŽUPANIJA

Broj zaposlenih: 141

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj:

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: INA ŠKARPA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 021 765 853

Telefaks: 021 765 128

Adresa e-pošte: [dsansevic@heliosfaros.hr](mailto:dsansevic@heliosfaros.hr)

Prezime i ime: DAVOR SANSEVI

(osoba ovlaštene za zastupanje)

**Dokumentacija za objavu:**

1. Finansijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o nov anom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz finansijske izvještaje)
2. Me uizvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.

HELIOS FAROS' d.d.  
STARI GRAD

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 30.09.2011.

Obveznik: HELIOS FAROS d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Teku e razdoblje
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLA ENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	130.651	127.976
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	<b>003</b>	98	111
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>		13
2. Koncesije, patentni, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>		
3. Goodwill	<b>006</b>		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>	98	98
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>		
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	<b>010</b>	130.534	127.846
1. Zemljište	<b>011</b>	66.482	66.482
2. Gra evinski objekti	<b>012</b>	62.358	59.666
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	625	628
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	1.069	1.070
5. Biološka imovina	<b>015</b>		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>		
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>		
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>		
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>		
III. DUGOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA (021 do 028)	<b>020</b>	19	19
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>		
2. Dani zajmovi povezanim poduzeticima	<b>022</b>		
3. Sudjeluju i interesi (udjeli)	<b>023</b>		
4. Zajmovi dani poduzeticima u kojima postoje sudjeluju i interesi	<b>024</b>	19	19
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>025</b>		
6. Dani zajmovi, depoziti i sli no	<b>026</b>		
7. Ostala dugotrajna finansijska imovina	<b>027</b>		
8. Ulaganja koja se obra unavaju metodom udjela	<b>028</b>		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	<b>029</b>	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>030</b>		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	<b>031</b>		
3. Ostala potraživanja	<b>032</b>		
V. ODGO ENA POREZNA IMOVINA	<b>033</b>		
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	6.624	12.842
I. ZALIHE (036 do 042)	<b>035</b>	353	190
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	317	154
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>		
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>		
4. Trgova ka roba	<b>039</b>	36	36
5. Predujmovi za zalihe	<b>040</b>		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>041</b>		
7. Biološka imovina	<b>042</b>		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	<b>043</b>	6.176	12.290
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>		
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	4.789	6.192
3. Potraživanja od sudjeluju ih poduzetnika	<b>046</b>		
4. Potraživanja od zaposlenika i lanova poduzetnika	<b>047</b>	69	3.471
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	1.171	2.479
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>	147	148
III. KRATKOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA (051 do 057)	<b>050</b>	3	2
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>051</b>		
2. Dani zajmovi povezanim poduzeticima	<b>052</b>		
3. Sudjeluju i interesi (udjeli)	<b>053</b>		
4. Zajmovi dani poduzeticima u kojima postoje sudjeluju i interesi	<b>054</b>		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>055</b>		
6. Dani zajmovi, depoziti i sli no	<b>056</b>	3	2
7. Ostala finansijska imovina	<b>057</b>		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	<b>058</b>	92	360
<b>D) PLA ENI TROŠKOVI BUDU EG RAZDOBLJA I OBRA UNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>		
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	137.275	140.818
<b>F) IZVANBILAN NI ZAPISI</b>	<b>061</b>		

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	-3.415	-10.325
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	67.684	67.684
II. KAPITALNE REZERVE	<b>064</b>		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	<b>065</b>	0	0
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>		
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>067</b>		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>068</b>		
4. Statutarne rezerve	<b>069</b>		
5. Ostale rezerve	<b>070</b>		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>	202	202
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	-57.117	-71.301
1. Zadržana dobit	<b>073</b>		
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>	57.117	71.301
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	-14.184	-6.910
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>		
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>	14.184	6.910
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>		
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i sli ne obveze	<b>080</b>		
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>081</b>		
3. Druga rezerviranja	<b>082</b>		
<b>C) DUGORO NE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	813	677
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i sli no	<b>085</b>		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	813	677
4. Obveze za predujmove	<b>087</b>		
5. Obveze prema dobavlja ima	<b>088</b>		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>089</b>		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjeluju i interesi	<b>090</b>		
8. Ostale dugoro ne obveze	<b>091</b>		
9. Odgo ena porezna obveza	<b>092</b>		
<b>D) KRATKORO NE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	139.845	150.435
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i sli no	<b>095</b>		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	109.854	115.992
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	19	
5. Obveze prema dobavlja ima	<b>098</b>	7.058	7.588
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>099</b>	932	
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjeluju i interesi	<b>100</b>		
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>101</b>	1.365	1.033
9. Obveze za poreze, doprinose i sli na davanja	<b>102</b>	20.359	25.564
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>103</b>		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>		
12. Ostale kratkoro ne obveze	<b>105</b>	258	258
<b>E) ODGO ENO PLA ANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDU EGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	32	31
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	137.275	140.818
<b>G) IZVANBILAN NI ZAPISI</b>	<b>108</b>		
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>109</b>		
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>		

Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane financijske izvještaje.

**RA UN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2011. do 30.09.2011.

Obveznik: HELIOS FAROS d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Teku e razdoblje	
		Kumulativno	Tromjese je	Kumulativno	Tromjese je
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	18.740	15.549	17.397	14.314
1. Prihodi od prodaje	112	18.625	15.498	17.352	14.294
2. Ostali poslovni prihodi	113	115	51	45	20
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	19.059	10.151	17.769	9.366
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	6.939	4.972	6.635	4.417
a) Troškovi sirovina i materijala	117	5.672	4.211	5.341	3.706
b) Troškovi prodane robe	118				
c) Ostali vanjski troškovi	119	1.267	761	1.294	711
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	8.246	3.922	7.701	3.731
a) Neto pla e i nadnice	121	5.219	2.478	4.895	2.361
b) Troškovi poreza i doprinosa iz pla a	122	1.817	869	1.676	822
c) Doprinosi na pla e	123	1.210	575	1.130	548
4. Amortizacija	124	2.699	900	2.692	897
5. Ostali troškovi	125				
6. Vrijednosno uskla ivanje (127+128)	126	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128				
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	1.175	357	741	321
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	0	0	0	0
1. Kamate, te ajne razlike, dividende i sli ni prihodi iz odnosa s	132				
2. Kamate, te ajne razlike, dividende, sli ni prihodi iz odnosa s	133				
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjeluju ih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136				
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	6.673	2.330	6.538	2.180
1. Kamate, te ajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138				
2. Kamate, te ajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	6.673	2.330	6.538	2.180
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141				
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>				
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>				
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>				
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>				
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	18.740	15.549	17.397	14.314
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	25.732	12.481	24.307	11.546
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	-6.992	3.068	-6.910	2.768
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	3.068	0	2.768
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	6.992	0	6.910	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>				
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	-6.992	3.068	-6.910	2.768
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	3.068	0	2.768
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	6.992	0	6.910	0

**DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)****XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA**

1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				

**IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)**

I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157				
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0	0	0
1. Te ajne razlike iz prera una inozemnog poslovanja	159				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161				
4. Dobit ili gubitak s osnove u inkovite zaštite nov anog toka	162				
5. Dobit ili gubitak s osnove u inkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164				
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166				
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	0	0	0	0

**DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)****VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA**

1. Pripisana imateljima kapitala matice	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

**IZVJEŠTAJ O NOV ANOM TIJEKU - Indirektna metoda  
u razdoblju 01.01.2011. do 30.09.2011.**

Obveznik: HELIOS FAROS d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Teku e razdoblje
1	2	3	4
<b>NOV ANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	<b>001</b>	-6.992	-6.910
2. Amortizacija	<b>002</b>	2.699	2.692
3. Pove anje kratkoro nih obveza	<b>003</b>	15.865	10.590
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	<b>004</b>		
5. Smanjenje zaliha	<b>005</b>	165	163
6. Ostalo pove anje nov anog tijeka	<b>006</b>		
<b>I. Ukupno pove anje nov anog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	11.737	6.535
1. Smanjenje kratkoro nih obveza	<b>008</b>		
2. Pove anje kratkotrajnih potraživanja	<b>009</b>	10.423	6.114
3. Pove anje zaliha	<b>010</b>		
4. Ostalo smanjenje nov anog tijeka	<b>011</b>		1
<b>II. Ukupno smanjenje nov anog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	10.423	6.115
<b>A1) NETO POVE ANJE NOV ANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	1.314	420
<b>A2) NETO SMANJENJE NOV ANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	0	0
<b>NOV ANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Nov ani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	<b>015</b>		
2. Nov ani primici od prodaje vlasni kih i dužni kih instrumenata	<b>016</b>		
3. Nov ani primici od kamata	<b>017</b>		
4. Nov ani primici od dividendi	<b>018</b>		
5. Ostali nov ani primici od investicijskih aktivnosti	<b>019</b>		
<b>III. Ukupno nov ani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	0	0
1. Nov ani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	<b>021</b>	47	17
2. Nov ani izdaci za stjecanje vlasni kih i dužni kih financijskih instrumenata	<b>022</b>		
3. Ostali nov ani izdaci od investicijskih aktivnosti	<b>023</b>		
<b>IV. Ukupno nov ani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	47	17
<b>B1) NETO POVE ANJE NOV ANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>025</b>	0	0
<b>B2) NETO SMANJENJE NOV ANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	47	17
<b>NOV ANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Nov ani primici od izdavanja vlasni kih i dužni kih financijskih instrumenata	<b>027</b>		
2. Nov ani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	<b>028</b>		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	<b>029</b>		
<b>V. Ukupno nov ani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	0	0
1. Nov ani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	<b>031</b>	335	135
2. Nov ani izdaci za isplatu dividendi	<b>032</b>		
3. Nov ani izdaci za financijski najam	<b>033</b>		
4. Nov ani izdaci za otkup vlastitih dionica	<b>034</b>		
5. Ostali nov ani izdaci od financijskih aktivnosti	<b>035</b>		
<b>VI. Ukupno nov ani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	335	135
<b>C1) NETO POVE ANJE NOV ANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>037</b>	0	0
<b>C2) NETO SMANJENJE NOV ANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	335	135
Ukupno pove anje nov anog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	<b>039</b>	932	268
Ukupno smanjenje nov anog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	<b>040</b>	0	0
Novac i nov ani ekvivalenti na po etku razdoblja	<b>041</b>	145	92
Pove anje novca i nov anih ekvivalenata	<b>042</b>	932	268
Smanjenje novca i nov anih ekvivalenata	<b>043</b>		
Novac i nov ani ekvivalenti na kraju razdoblja	<b>044</b>	1.077	360

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od 01.01.2011. do 30.09.2011.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Teku a godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	<b>001</b>	67.684	67.684
2. Kapitalne rezerve	<b>002</b>		
3. Rezerve iz dobiti	<b>003</b>		
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	<b>004</b>	-57.117	-71.301
5. Dobit ili gubitak teku e godine	<b>005</b>	-14.184	-6.910
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	<b>006</b>		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	<b>007</b>		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	<b>008</b>		
9. Ostala revalorizacija	<b>009</b>	202	202
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	-3.415	-10.325
11. Te ajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	<b>011</b>		
12. Teku i i odgo eni porezi (dio)	<b>012</b>		
13. Zaštita nov anog tijeka	<b>013</b>		
14. Promjene ra unovodstvenih politika	<b>014</b>		
15. Ispravak zna ajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	<b>015</b>		
16. Ostale promjene kapitala	<b>016</b>		
<b>17. Ukupno pove anje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>018</b>		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	<b>019</b>		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance



## **Bilješke uz financijske izvještaje**

(1) Bilješke uz financijske izvještaje sadrže dodatne i dopunske informacije koje nisu prezentirane u bilanci, računu dobiti i gubitka, izvještaju o novčanom tijeku i izvještaju o promjenama kapitala sukladno odredbama odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja.

## IZVJEŠ E UPRAVE

### HELIOS FAROS - POKAZATELJI POSLOVANJA 30.09.2011.

#### I. Naturalni pokazatelji poslovanja

OSTVARENA NO ENJA PO OBJEKTIMA I-IX. 2010/11.			
	2010.	2011.	indeks 2011/10.
Arkada	57.583	52.438	91,1
Lavanda	28.294	23.238	82,1
Helios	7.761	7.941	102,3
Trim	8.069	7.091	87,9
Jurjevac - bung.	5.069	6.116	120,7
<b>UKUPNO</b>	<b>106.776</b>	<b>96.824</b>	<b>90,7</b>
Kamp Jurjevac	4.857	6.486	133,5
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>111.633</b>	<b>103.310</b>	<b>92,5</b>

Društvo Helios Faros d.d. ostvarilo je 103.310 no enja u terminu I-IX. 2011., što predstavlja smanjenje od 7,5 % broja no enja u odnosu na promatrano razdoblje prethodne godine.

Glavni uzrok smanjenja broja no enja je neadekvatno stanje produkta u kombinaciji sa smanjenjem broja zvjezdica i reduciranje usluge sa AI na HB u Lavandi. Smjernice Društva Helios Faros d.d. u 2011. su bile skra enje perioda rada, pove anje neprihvatljivih cijena van sezone i ciljano spuštanje cijena samo partnerima koji pla aju unaprijed.

Turoperatoru su ostali glavni kanal prodaje.; porast prodaje putem Interneta ( booking.com, hotelbeds, expedia) nije u skladu sa o ekivanjem ponajprije zbog nedostatka minimalnih ulaganja koja bi polu ila bolje rezultate.

Hotel Arkada bilježi pad od 8,9 % u odnosu na prethodnu godinu. Objekt se najviše prodavao na eškom (28 % no enja) tržištu, preko strateškog partnera ag. Victoria Brno koja je ostvarila najviše no enja u hotelu. Slijede agencija Relax Slovenija i Test Tour Poljska. Standard usluge, stanje objekta i kategorizacija 2\*\* ne ulijevaju nam optimizam za 2012.

Hotel Lavanda i depandanse bilježe pad od 17,9 % no enja. Pad je najizraženiji van sezone gdje smo prethodnih godina imali cijenu no enja ispod granice profitabilnosti. Rashodi su smanjeni više nego prihodi, te uzevši u obzir da je hotel novi na tržištu, o ekujemo sve bolje rezultate narednih godina. Za financijske rezultate hotela Lavanda prije svega je zaslužna agencija Amahus Dubrovnik koja je dovela Francuze (novi partner sa novog tržišta) te djelomično nadoknadila pad ekuzivnog partnera za Lavandu - agencije ITS. Najviše no enja u Lavandi i depandansama ostvarila je agencija Relax Slovenija, dok iza nje slijede ITS Njema ka, Amathus Francuska, Sonchek Slovenija, ...

Hotel Roko (Helios) nije radio zbog racionalizacije; nažalost bilo je dovoljno mjesta u ostalim objektima. Važno je spomenuti obnovu garancijskog ugovora agencije IBCI Split za app. studio Helios gdje bilježimo veliko pove anje u odnosu na 2010.

Bw Trim bilježe lošije rezultate zbog prekida suradnje sa agencijom Thomas Cook, lošijim bookingom online partnera i izostanka ulaganja u nova tržišta i sam objekt.

Bw Jurjevac bilježe rast prodaje zahvaljujući i akcijama agencije Relax Brno i trendu ljetovanja u kampovima.

Njemačko tržište je naše najznačajnije tržište, s udjelom od 24,5 % noćenja u našim objektima. Najzastupljeniji partner je agencija Victoria Brno s kojom imamo dugogodišnje dobre poslovne odnose. Na drugom mjestu je slovensko tržište sa 17 % udjela noćenja. Najzaslužnije agencije za navedeno povećanje su strateški partner Relax i partner u uzletu agencija Sonček. Najveći pad Društvo, kao i prethodnih godina bilježi na njemačkom tržištu gdje je ostvareno tek 6 % od ukupnog broja noćenja. Njemačko tržište gubimo zbog otkaza Primasol kluba u Lavandi i smanjenja produkta, prvenstveno hotela Arkade. S druge strane zamjetan je sve veći broj gostiju iz «manjih» tržišta, te konačno otvaranje slovačkog i ruskog tržišta.

## **II. Financijski pokazatelji poslovanja 30.09.2010.**

### 1. PRIHODI

	<b>30.09.2010.</b>	<b>30.09.2011.</b>	<b>%</b>
<b>Ukupni prihodi</b>	<b>18.740.266</b>	<b>17.397.643</b>	<b>92,84%</b>

Prihodi su u 2010. u odnosu na 2009. manji za 7,16%.

Prema vrstama prihoda to izgleda ovako:

	<b>30.09.2010.</b>	<b>30.09.2011.</b>	<b>%</b>
Pansionistički prihodi	16.706.620	14.980.020	89,67%
Ostali prihodi smještaja	429.304	489.363	113,99%
Prihod od vanpansiona	1.492.886	1.883.149	126,14%
Ostali prihodi	57.721	30.548	52,92%
Financijski prihodi	166	105	63,22%
Izvanredni prihodi	49.069	14.458	29,46%
<b>Ukupni prihodi</b>	<b>18.735.766</b>	<b>17.397.643</b>	<b>92,86%</b>

#### **1. Prihod od pansiona manji je za 10,43%.**

- Glavni uzrok padu prihoda leži u već spomenutom smanjenju broja noćenja zbog neadekvatno stanje produkta, uz smanjenjem broja zvjezdica kod hotela Arkada.

Gledajući prema objektima: povećanje imaju app.Trim (+20%) i kamp i bw.Jurjevac (+6%), dok smanjenje imaju hotel Lavanda (-15%) i hotel arkada (-11%). Dok je to smanjenje u Arkadi direktno vezano uz smanjenje broja noćenja, u Lavandi zbog napuštanja usluge AI, i njenu zamjenu uslugom HB, imamo smanjenje cijena usluge, pa samim time i smanjenje prihoda. Ovdje treba napomenuti da je smanjenje troškova još izraženije.

Također na smanjenje prihoda utjecali su i rabati dani na avansna plaćanja zbog kronične nelikvidnosti poduzeća.

#### **2. Ostali prihodi smještaja veći i zbog povećanja prihoda od najma prostorija (sala) i većih prihoda od izleta i fish-picnic-a.**

3. Povećanje prihoda od vanpansiona za 26,14% proizlazi iz ranijeg Taverne hotela Arkada, kao i ukupno većim prihodima svih barova u hotelu Arkada. Najveće povećanje ostvario je restoran Vala (+30,05%), dok se povratkom usluge HB umjesto AI u Lavandi ponovno vratio prihod od vanpansiona, koji je najviše pridonio povećanju ovih prihoda.

4. izvanredni prihodi predstavljaju priznavanja nastalih šteta od strane Croatia osiguranja.

## 2. RASHODI

	30.09.2010.	30.09.2011.	%
<b>Ukupni rashodi</b>	<b>25.731.841</b>	<b>24.307.297</b>	<b>94,46%</b>
Troškovi materijala	5.672.110	5.341.529	94,17%
Troškovi prodane robe			
Troškovi usluga	1.266.876	1.293.934	102,14%
Troškovi plaća	8.245.559	7.701.609	93,40%
Ostali troškovi	1.175.380	740.244	62,98%
<b>Ukupno:</b>	<b>16.359.925</b>	<b>15.077.316</b>	<b>92,16%</b>
<b>Amortizacija</b>	<b>2.698.988</b>	<b>2.691.780</b>	<b>99,73%</b>
<b>Financijski rashodi</b>	<b>6.672.928</b>	<b>6.538.201</b>	<b>97,98%</b>
<b>Izvanredni rashodi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Gubitak</b>	<b>-6.991.575</b>	<b>-6.909.654</b>	<b>98,83%</b>

- Materijalni troškovi-skladište manji su za 5,83%. Usprkos uloženom naporu, zbog znatnog povećanja cijena gotovo svih ulaznih sirovina, već smanjenje nije bilo moguće. Na iznos smanjenje utjecalo je i skoro 50% povećanje troškova sitnog inventara.
- Troškovi usluga već i su za 2,14% i to u prvom redu zbog povećanja troška koncesije na plažu i luku, ali iz bog značajnog povećanja investicijskog održavanja. Ostali troškovi usluga smanjeni su na minimum.
- Troškovi samih plaća manji su za 6,6%. i pokazatelj su manjeg obujma rada zbog manjeg broja noćenja.
- Ostali troškovi smanjeni su za 31% i rezultat su znatnog smanjenja troškova osiguranja, troškova otpremnina, sudskih i odvjetničkih troškova.
- Svi ostali rashodi su uglavnom konstanta.

Napominjemo da financijski rashodi uglavnom (6.6.396.389 kn) predstavljaju zatezne kamate na protestirana državna jamstva za kredite dizane tijekom i odmah nakon rata.

Stari Grad, listopad, 2011.

UPRAVA