

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2012

do

31.12.2012.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-PODMatični broj (MB): **0820431**Matični broj subjekta (MBS): **040035070**Osobni identifikacijski broj
(OIB): **36004425025**Tvrtka izdatelja: **OT-OPTIMA TELEKOM d.d.**Poštanski broj i mjesto: **10010****BUZIN**Ulica i kućni broj: **BANI 75A**Adresa e-pošte: info@optima.hrInternet adresa: www.optima.hrŠifra i naziv općine/grada: **133**Šifra i naziv županije: **21**Broj zaposlenih: **208**

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: **NE**Šifra NKD-a: **6110**

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: **Svetlana Kundović**

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: **01/5492 027**Telefaks: **01/5492 019**Adresa e-pošte: svetlana.kundovic@optima-telekom.hrPrezime i ime: **MATIJA MARTIĆ, JADRANKA SURUČIĆ**

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)
2. Međuizvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdatelja.

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2012. do 31.12.2012.

Obveznik: OT - Optima Telekom d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	483.086.105	132.188.661	566.169.721	140.723.851
1. Prihodi od prodaje	112	474.934.458	128.876.666	550.644.134	130.217.768
2. Ostali poslovni prihodi	113	8.151.647	3.311.995	15.525.587	10.506.083
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	469.092.336	128.839.901	546.974.323	136.841.498
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	358.072.355	100.820.441	435.300.787	104.278.508
a) Troškovi sirovina i materijala	117	2.013.682	679.631	1.995.089	555.164
b) Troškovi prodane robe	118	5.101.469	1.561.399	661.277	-2.096.140
c) Ostali vanjski troškovi	119	350.957.204	98.579.411	432.644.421	105.819.484
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	36.491.802	9.034.133	36.115.701	9.508.953
a) Neto plaće i nadnice	121	19.707.477	4.894.900	19.481.465	5.189.930
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	11.456.264	2.811.952	11.691.282	3.064.064
c) Doprinosi na plaće	123	5.328.061	1.327.281	4.942.954	1.254.959
4. Amortizacija	124	54.940.494	13.971.725	54.570.270	13.735.141
5. Ostali troškovi	125	10.252.071	3.065.925	13.660.906	5.969.340
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	9.103.998	1.716.061	5.582.743	1.605.640
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	9.103.998	1.716.061	5.582.743	1.605.640
7. Rezerviranja	129	231.616	231.616	1.743.916	1.743.916
8. Ostali poslovni rashodi	130	0	0	0	0
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	8.127.049	1.952.751	6.951.182	-3.003.230
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	1.046.520	232.040	301.228	75.199
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	7.080.529	1.720.711	6.649.954	-3.078.429
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136	0	0	0	0
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	91.632.293	24.034.584	80.142.855	23.691.995
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	0	0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	91.632.293	24.034.584	80.142.855	23.691.995
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142	0	0	0	0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143	0	0	0	0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144	0	0	0	0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	491.213.154	134.141.412	573.120.903	137.720.621
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	560.724.629	152.874.485	627.117.178	160.533.493
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-69.511.475	-18.733.073	-53.996.275	-22.812.872
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	69.511.475	18.733.073	53.996.275	22.812.872
XII. POREZ NA DOBIT	151	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-69.511.475	-18.733.073	-53.996.275	-22.812.872
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	69.511.475	18.733.073	53.996.275	22.812.872
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom interesu	156	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-69.511.475	-18.733.073	-53.996.275	-22.812.872
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164	0	0	0	0
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166	0	0	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-69.511.475	-18.733.073	-53.996.275	-22.812.872
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	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom interesu	170	0	0	0	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2012.

Obveznik: OT - Optima Telekom d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	452.183.931	451.494.494
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	24.736.656	20.868.771
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	24.736.656	20.868.771
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	361.923.839	361.452.805
1. Zemljište	011	23.269	23.269
2. Građevinski objekti	012	14.210.300	15.034.764
3. Postrojenja i oprema	013	341.638.072	335.646.028
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	314.030	921.349
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	5.228.626	9.087.578
8. Ostala materijalna imovina	018	46.822	46.822
9. Ulaganje u nekretnine	019	462.720	692.995
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	65.523.436	69.172.918
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	19.302.266	19.302.400
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	6.330.230	5.708.908
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	0	35.000
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	39.890.940	44.126.610
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	0	0
3. Ostala potraživanja	032	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	88.310.309	85.632.136
I. ZALIHE (036 do 042)	035	2.585.871	2.438.088
1. Sirovine i materijal	036	0	0
2. Proizvodnja u tijeku	037	0	0
3. Gotovi proizvodi	038	0	0
4. Trgovačka roba	039	2.585.871	2.438.088
5. Predujmovi za zalihe	040	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	0	0
7. Biološka imovina	042	0	0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	83.691.051	80.837.191
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	495.394	99.245
2. Potraživanja od kupaca	045	81.604.914	79.295.564
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	40.385	39.010
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	157.670	304.987
6. Ostala potraživanja	049	1.392.688	1.098.385
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	660.961	608.999
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	660.961	608.999
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	1.372.426	1.747.858
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	61.048.364	50.138.622
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	601.542.604	587.265.252
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	1.107.721.790	1.031.377.390

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	-466.206.821	-520.203.096
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	28.200.700	28.200.700
II. KAPITALNE REZERVE	064	194.354.000	194.354.000
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	0	0
1. Zakonske rezerve	066	0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	067	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	0	0
4. Statutarne rezerve	069	0	0
5. Ostale rezerve	070	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-619.250.046	-688.761.522
1. Zadržana dobit	073	0	0
2. Preneseni gubitak	074	619.250.046	688.761.522
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-69.511.475	-53.996.274
1. Dobit poslovne godine	076	0	0
2. Gubitak poslovne godine	077	69.511.475	53.996.274
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	2.098.917	1.743.916
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	2.098.917	1.743.916
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	566.501.410	538.294.528
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	37.409.703	24.398.086
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	529.091.707	513.896.442
4. Obveze za predujmove	087	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	088	0	0
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	091	0	0
9. Odgođena porezna obveza	092	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	452.820.649	501.836.463
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	2.966.647	7.897.392
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	67.589.816	7.083.573
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	7.631.541	22.241.499
4. Obveze za predujmove	097	8.130.081	7.452.575
5. Obveze prema dobavljačima	098	91.534.566	180.744.276
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	267.952.500	269.413.750
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	1.709.888	1.857.909
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	5.218.490	4.950.418
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	103	0	0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	105	87.120	195.071
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	46.328.449	65.593.441
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	601.542.604	587.265.252
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	1.107.721.790	1.031.377.390
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	0	0
2. Pripisano manjinskom interesu	110	0	0

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

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2012. do 31.12.2012.

Obveznik: OT - Optima Telekom d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-69.511.475	-53.996.274
2. Amortizacija	002	54.940.494	54.570.270
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		94.912.101
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		2.853.860
5. Smanjenje zaliha	005	1.093.241	147.783
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	35.545.565	30.226.693
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	22.067.825	128.714.433
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	32.126.177	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	4.742.943	0
3. Povećanje zaliha	010		0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	8.807.771	4.004.483
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	45.676.891	4.004.483
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	0	124.709.950
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	23.609.066	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	0	0
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	0	0
4. Novčani primici od dividendi	018	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	34.385.504	50.231.351
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	34.385.504	50.231.351
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	34.385.504	50.231.351
NOVČANI TIJEK OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	73.871.962	0
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	73.871.962	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	15.653.008	74.103.167
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	15.653.008	74.103.167
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH	037	58.218.954	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH	038	0	74.103.167
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	224.384	375.432
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	1.148.042	1.372.426
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	224.384	375.432
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	1.372.426	1.747.858

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2012 do 31.12.2012

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	28.200.700	28.200.700
2. Kapitalne rezerve	002	194.354.000	194.354.000
3. Rezerve iz dobiti	003	0	0
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-619.250.046	-688.761.522
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-69.511.475	-53.996.274
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	0	0
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	0	0
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	-466.206.821	-520.203.096
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	0	0
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	0	0
13. Zaštita novčanog tijeka	013	0	0
14. Promjene računovodstvenih politika	014	0	0
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015	0	0
16. Ostale promjene kapitala	016	0	0
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	0	0
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	0	0

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

Sukladno uputama HANFA-e iznosi u bilanci pod pozicijama prethodnog razdoblja predstavljaju stanje na dan 31.12.2011. godine

1. OPĆI PODACI

Povijest i osnutak

Društvo Optima Telekom d.d. (u nastavku "Društvo") je osnovano 1994. godine pod nazivom Syskey d.o.o., a svoju glavnu djelatnost i svoj naziv promijenilo je u Optima Telekom d.o.o. dana 22. travnja 2004. godine.

Društvo je promijenilo svoj pravni status iz društva s ograničenom odgovornošću u dioničko društvo tijekom srpnja 2007. godine. Vijeće Hrvatske agencije za telekomunikacije dodijelilo je Društvu dozvolu za javnu govornu uslugu u nepokretnoj mreži dana 19. studenog 2004. godine, na razdoblje od 30 godina.

Glavne djelatnosti

Glavna djelatnost Društva je pružanje telekomunikacijskih usluga privatnim i poslovnim korisnicima na hrvatskom tržištu. Društvo je započelo pružati svoje telekomunikacijske usluge u svibnju 2005. godine.

Optima Telekom d.d. se u početku fokusirala na poslovne korisnike, no ubrzo nakon početka poslovanja započela je ciljati na tržište privatnih korisnika nudeći kvalitetne voice pakete.

Svojim poslovnim korisnicima, Optima Telekom d.d. nudi usluge izravnog pristupa, internetske usluge, kao i usluge glasovne telekomunikacije putem vlastite mreže i/ili prenesenih ranije odabranih usluga. Pored toga, vodeće usluge koje Optima Telekom d.d. pruža poslovnim korisnicima su rješenje IP Centrex, među prvima ove vrste na hrvatskom tržištu i IP VPN usluge. Postojeći kapaciteti omogućuju Optima Telekomu d.d. i pružanje usluga kolokacije i hostinga. Svojim velikim poslovnim klijentima Društvo nudi i specifično prilagođena rješenja oslanjajući se na svoje izuzetne vještine u području informatičke tehnologije.

Osoblje

Društvo je na dan 31. prosinca 2012. godine imala 208 zaposlenika.

UPRAVA I NADZORNI ODBOR

Članovi Uprave Društva u 2012. godini:

Matija Martić	Predsjednik Društva
Goran Jovičić	Član
Jadranka Suručić	Član

Članovi Nadzornog odbora Društva:

Nada Martić	Predsjednica
Ivan Martić	Član i Zamjenik Predsjednice
Zrinka Vuković Berić	Članica
Duško Grabovac	Član

PREGLED TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnova pripreme

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Međunarodnim računovodstvenim standardima („MRS“) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja („MSFI“). Financijski izvještaji Društva izrađeni su primjenom metode povijesnog troška osim za vrednovanje određenih financijskih instrumenata.

Izvještajna valuta

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su u kunama. Važeći tečaj hrvatske valute na dan 31. prosinca 2012. godine bio je 7,545624 kuna za 1 EUR i 5,726794 kuna za 1 USD.

112. PRIHODI OD PRODAJE

	31.12.2012.	31.12.2011.
Prihodi od javne govorne usluge	274.599.611	264.277.573
Prihodi od interkonekcijskih usluga	140.720.800	101.642.208
Prihodi od internetskih usluga	86.306.246	68.692.328
Podatkovne usluge	24.655.585	21.769.059
Multimedijalne usluge	17.449.218	10.689.053
Najam i prodaja opreme	3.130.896	2.674.483
Ostale usluge	3.781.778	5.189.754
	550.644.134	474.934.458

113. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	31.12.2012.	31.12.2011.
Prihodi od otpisa starih obveza i naknadnih popusta	3.021.473	4.188.630
Prihod od najma - sustav naplate	1.357.258	1.723.981
Prihod od naplaćenih penala i sl	4.064.244	0
Prihod od davanja u naravi	384.808	391.210
Prihodi od prodaje imovine	3.122.769	0
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	2.098.917	0
Ostali prihodi	1.476.118	1.847.826
	<u>15.525.587</u>	<u>8.151.647</u>

119. MATERIJALNI TROŠKOVI

	31.12.2012.	31.12.2011.
Troškovi održavanja	17.697.063	14.691.730
Marketinške usluge	6.661.626	7.168.068
Troškovi fakturiranja	7.338.254	7.010.700
Troškovi najma i zakupa vodova	47.570.680	45.420.392
Intelektualne i druge usluge	1.796.610	1.968.967
Režijski troškovi	8.367.383	9.220.273
Troškovi privlačenja kupaca	23.396.774	24.164.557
Troškovi naknade priključenja parica	61.366.974	59.511.333
Troškovi telekomunikacija	239.096.932	163.797.106
Usluge rezidencijalne prodaje	17.436.250	16.325.550
Ostali troškovi	1.915.875	1.678.528
	<u>432.644.421</u>	<u>350.957.204</u>

120. TROŠKOVI OSOBLJA

	31.12.2012.	31.12.2011.
Neto plaće	19.481.465	19.707.477
Porezi i doprinosi iz plaća	11.691.282	11.456.264
Porezi i doprinosi na plaće	4.942.954	5.328.061
	<u>36.115.701</u>	<u>36.491.802</u>

Broj zaposlenih na dan 31. prosinca 2012. 208 193

124. AMORTIZACIJA MATERIJALNE I NEMATERIJALNE IMOVINE

	31.12.2012.	31.12.2011.
Amortizacija dugotrajne nematerijalne imovine	5.809.335	9.724.714
Amortizacija dugotrajne materijalne imovine	48.760.935	45.215.780
	<u>54.570.270</u>	<u>54.940.494</u>

125. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA

	31.12.2012.	31.12.2011.
Naknade troškova zaposlenima	1.541.263	1.498.013
Troškovi reprezentacije	1.483.022	1.023.940
Premije osiguranja	1.171.455	1.559.957
Bankovne usluge	2.867.442	3.364.677
Porezi, doprinosi i članarine	1.093.934	987.089
Troškovi prodane i rashodovane imovine	3.055.289	114
Darovi i sponzorstva	571.355	291.265
Ostali troškovi	1.877.146	1.527.016
	<u>13.660.906</u>	<u>10.252.071</u>

Troškovi koji se nadoknađuju zaposlenima obuhvaćaju dnevnice, troškove noćenja i prijevoza po osnovi službenih putovanja, zatim troškove svakodnevnog prijevoza sa i na posao, naknadu troškova za korištenje osobnih vozila u poslovne svrhe i slično.

126. VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE

Vrijednosno usklađenje utvrđuje se na kraju obračunskog razdoblja ukoliko postoji dokaz da se potraživanja od kupaca neće moći naplatiti radi značajnih financijskih poteškoća kod klijenta, raskida ugovora i ovrhe, kad postoji velika vjerojatnost stečaja i sl.

131. FINANCIJSKI PRIHODI

	31.12.2012.	31.12.2011.
Prihodi od kamata iz odnosa s povezanim poduzetnicima	301.228	1.046.520
Prihodi od kamata	5.880.781	5.814.995
Pozitivne tečajne razlike	769.173	1.265.534
	6.951.182	8.127.049

137. FINANCIJSKI RASHODI

	31.12.2012.	31.12.2011.
Rashodi od kamata	76.744.531	78.535.416
Rashodi od naknada	870.450	786.913
Negativne tečajne razlike	2.527.874	12.309.964
	80.142.855	91.632.293

Trošak kamata obuhvaća kamate na kredite, izdane obveznice Društva i zatezne kamate zbog nepravovremenog izmirenja dospjelih obveza dobavljačima.

003. NEMATERIJALNA IMOVINA

	KONCESIJE I PRAVA	SOFTVER	IMOVINA U PRIPREMI	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST				
Stanje na dan 01.01. 2012.god.	8.187.690	78.602.707	0	86.790.397
Povećanje			1.941.450	1.941.450
Prijenos u upotrebu		1.941.450	-1.941.450	0
Prodaja i rashodi				0
Stanje na dan 31.12.2012	8.187.690	80.544.157	0	88.731.847
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI				
Stanje na dan 01.01. 2012	1.657.824	60.395.917	0	62.053.741
Amortizacija tekuće godine	272.650	5.536.685		5.809.335
Prodaja i rashodi				0
Amortizacija na dan 31.12.2012	1.930.474	65.932.602	0	67.863.076
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST				
Na dan 31.12.2012.	6.257.216	14.611.555	0	20.868.771

010. MATERIJALNA IMOVINA

	ZEMLJIŠTE	ZGRADE	POSTROJENJA I OPREMA	VOZILA, ALATI I POGONSKI INVENTAR	UMJETNIČKA DJELA	IMOVINA U PRIPREMI	ULAGANJA NA TUĐOJ IMOVINI	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST								
Stanje na dan 01.01. 2012.	23.269	16.839.796	536.741.703	4.119.373	46.822	5.228.626	3.983.228	566.982.817
Povećanje		685.183	8.398.796	688.953		41.493.654	78.701	51.345.287
Prijenos u upotrebu		575.231	36.432.361	244.298		-37.634.702	382.812	0
Prodaja i rashod			-3.270.960	-47.244				-3.318.204
Stanje na dan 31.12.2012	23.269	18.100.210	578.301.900	5.005.380	46.822	9.087.578	4.444.741	615.009.900
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI								
Stanje na dan 01.01. 2012.	0	2.629.496	195.103.630	3.805.343	0	0	3.520.508	205.058.977
Amortizacija tekuće godine		435.950	47.767.779	325.968			231.238	48.760.935
Prodaja i rashodi			-215.537	-47.280				-262.817
Amortizacija na dan 31.12.2012	0	3.065.446	242.655.872	4.084.031	0	0	3.751.746	253.557.095
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST								
Na dan 31.12.2012	23.269	15.034.764	335.646.028	921.349	46.822	9.087.578	692.995	361.452.805

020. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

	31.12.2012.	31.12.2011.
Kreditni odobreni vlasniku društva	5.278.716	4.873.987
Kreditni odobreni trgovačkim društvima	35.354.609	33.102.589
Dugoročni depoziti	3.493.285	3.487.424
	44.126.610	41.464.000
Vrijednosno usklađenje	0	-1.573.060
	44.126.610	39.890.940
Zajmovi povezanim poduzećima	5.708.908	6.330.230
Zajmovi i depoziti	49.835.518	46.221.170
Udjeli u povezanim poduzećima	19.302.400	19.302.266
Sudjelujući interesi (udjeli)	35.000	0
	69.172.918	65.523.436

Kreditni odobreni trgovačkim društvima u iznosu od 35,35 odnose se na kredite odobrene tvrtki OSN INŽENJERING d.o.o. uz kamatnu stopu od 11,5% i s dospeljećem 13.08.2014. god. (kredit u iznosu od 3,35 mio kn) i 30.04.2013. god. (kredit u iznosu od 32,00 mio kuna)

Dugoročni depoziti uključuju dva garantna devizna depozita u Zagrebačkoj banci d.d. po osnovi izdavanje bankarske garancije za kupnju i instalaciju telekomunikacijske opreme i dospjevaju 16.02.2015.god. i 23.02.2015.godine, te depozita u BKS banci koji dospijeva 31.12.2013. godine

Sudjelujući interesi odnose se na udjele u tvrci Pevec d.d., stečene nenaplaćenim potraživanja od iste.

021. UDJELI U POVEZANIM PODUZEĆIMA

OT-Optima Telekom d.d. je dana 6. srpnja 2006. godine postalo stopostotnim vlasnikom Optima Grupa Holdinga d.o.o., koja se 23. rujna 2008. godine preimenovala u Optima Direct d.o.o.

Glavna djelatnosti Optima Direct d.o.o. je trgovina i pružanje raznovrsnih usluga koje se većinom odnose na sektor telekomunikacija.

U kolovozu 2008.god. Društvo je povećalo temeljni kapital Optime Direct d.o.o. za 15.888 tisuća unosom prava potraživanja za dane kredite i obračunate kamate u temeljni kapital.

Društvo je kao jedini vlasnik osnovalo u 2007. godini društvo Optima Telekom d.o.o., Kopar, Slovenija.

Društvo je kao jedini vlasnik dana 16. kolovoza 2011. godine osnovalo društvo Optima telekom za upravljanje nekretninama i savjetovanje d.o.o., koje u izvještajnom periodu nije poslovalo, odnosno trenutno je u mirovanju.

Ulaganja u pridružena društva na 31.12.2012.

Podružnice	Postotak u vlasništvu
Optima Direct d.o.o., Hrvatska	100%
Optima Telekom d.o.o., Slovenija	100%
Optima telekom za upravljanje nekretninama i savjetovanje d.o.o.	100%

Transakcije unutar grupe odvijaju se prema tržišnim uvjetima.

043. POTRAŽIVANJA

	31.12.2012.	31.12.2011.
Potraživanja od kupaca	79.394.809	82.100.308
Potraživanja od zaposlenih	39.010	40.385
Potraživanja od države i državnih institucija	304.987	157.670
Ostala potraživanja	1.098.385	1.392.688
	80.837.191	83.691.051

045. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.2012.	31.12.2011.
Potraživanja od kupaca u zemlji	94.899.556	95.505.284
Potraživanja od kupaca povezana poduzeća	99.245	0
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	10.986.183	12.982.595
Potraživanja za kamate	2.381	78.283
	105.987.365	108.566.162
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	-26.592.556	-26.465.854
	79.394.809	82.100.308

Kretanje ispravka vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja

	31.12.2012.
01. siječanj 2012. godine	26.465.854
Otpisano tijekom godine	-3.398.337
Naplaćeno tijekom godine	-2.059.070
Rezervirano tijekom godine	5.584.109
Završno stanje	<u>26.592.556</u>

Starosna struktura potraživanja Društva bez potraživanja za kamate:

	31.12.2012.
Nedospjelo	49.287.196
do 120 dana	24.622.458
120 - 360 dana	8.151.734
preko 360 dana	23.923.596
	<u>105.984.984</u>

049. OSTALA POTRAŽIVANJA

	31.12.2012.	31.12.2011.
Potraživanja za kamate po danim kreditima i depozitima	440.735	396.304
Potraživanja za predujmove	646.053	986.589
Ostala potraživanja	11.597	9.795
	<u>1.098.385</u>	<u>1.392.688</u>

056. DANI ZAJMOVI I DEPOZITI

	31.12.2012.	31.12.2011.
Kredit	30.000	30.000
Depoziti	608.999	660.961
	<u>638.999</u>	<u>690.961</u>
Vrijednosno usklađenje	-30.000	-30.000
	<u>608.999</u>	<u>660.961</u>

058. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI

	31.12.2012.	31.12.2011.
Stanje na kunkskim računima	972.398	946.491
Stanje na dviznim računima	756.836	411.476
Novac u blagajni	18.624	14.459
	<u>1.747.858</u>	<u>1.372.426</u>

059. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA

	31.12.2012.	31.12.2011.
Razgraničeni troškovi privlačenja korisnika	32.889.185	41.285.676
Troškovi izdavanja obveznica	796.944	1.167.134
Unaprijed plaćeni troškovi	16.452.493	18.595.554
	<u>50.138.622</u>	<u>61.048.364</u>

063. UPISANI KAPITAL

Vlasnik Društva Matija Martić uplatio je u temeljni kapital Društva 24. kolovoza 2007. godine 20 milijuna kuna, čime je temeljni kapital Društva povećan sa 201 tisuća kuna na 20.201 tisuća kuna. Društvo je preregistrirano iz društva sa ograničenom odgovornošću u dioničko društvo. Ukupan broj dionica iznosio je 2.020.070 redovnih dionica čija je nominalna vrijednost 10 kuna. Jedini vlasnik Društva je ostao Matija Martić.

U prosincu 2007. godine Društvo je povećalo temeljni kapital izdavanjem dionica kroz javnu ponudu. Društvo je izdalo 800.000 dionica nominalne vrijednosti od 10 kuna, čime je ukupan broj dionica povećan na 2.820.070. Prilikom upisa novih dionica ostvarena je kapitalna dobit od 194.354 tisuća kuna što predstavlja razliku između nominalne vrijednosti i cijene utvrđene na inicijalnoj javnoj ponudi.

Zarada po dionici na dan 31. prosinac 2012. godine iznosila je:

Neto rezultat - gubitak	53.996.274
Broj dionica	2.820.070
Gubitak po dionici	19,15

Gubitak po dionici u istom razdoblju prethodne godine iznosio je 24,65 kuna.

Cijena dionica kojima se trguje na burzi u tekućem tromjesečju kretala se od 7,22 kune (najniža cijena) do 18,99 kuna (najviša cijena). Tržišna kapitalizacija u tisućama kuna na dan 31. prosinac 2012. god. iznosi 28.229 tisuće kuna.

U razdoblju siječanj - prosinac 2012.god. Društvo nije otkupljivalo izdane dionice, odnosno ne posjeduje trezorske dionice.

Struktura dioničara na dan 31. prosinac 2012. godine:

Dioničari	31.12.2012		31.12.2011	
	u 000 HRK	%	u 000 HRK	%
MARTIĆ MATIJA	18.596	65,94	18.596	65,94
	18.596	65,94	18.596	65,94
ZAGREBAČKA BANKA D.D./ZBIRNI SKRBNIČKI RAČUN ZA UNICREDIT	1.605	5,69	1.605	5,69
ZAGREBAČKA BANKA D.D./ZBIRNI SKRBNIČKI RAČUN ZAGREBAČKA	1.385	4,91	1.385	4,91
RAIFFEISENBANK AUSTRIA D.D./R5	1.338	4,74	1.345	4,77
RAIFFEISENBANK AUSTRIA D.D./RBA	966	3,43	979	3,47
SOCIETE GENERALE-SPLITSKA BANKA D.D./ AZ OBVEZNI	766	2,72	766	2,72
ZAGREBAČKA BANKA D.D. (1/1)	428	1,52	428	1,52
ŽUVANIĆ ROLAND (1/1)	303	1,07	303	1,07
JOVIČIĆ GORAN (1/1)	202	0,72	202	0,72
HRVATSKA POŠTANSKA BANKA D.D./ZBIRNI RAČUN ZA KLIJENTE	144	0,51	144	0,51
SOCIETE GENERALE-SPLITSKA BANKA D.D./ AZ PROFIT	127	0,45	127	0,45
INTERKAPITAL D.D. (1/1)	102	0,36	108	0,38
ČORAK LJERKA (1/1)	100	0,35	100	0,35
ČERNOŠEK KRUNOSLAV (1/1)	100	0,35	74	0,26
RAIFFEISENBANK AUSTRIA D.D. (1/1)	91	0,32	91	0,32
INTERKAPITAL VRIJEDNOSNI PAPIRI D.O.O./ZBIRNI SKRBNIČKI	69	0,25	85	0,30
RAIFFEISENBANK AUSTRIA D.D./ZBIRNI SKRBNIČKI RAČUN ZA DF	57	0,20	57	0,20
KMETOVIĆ IVO (1/1)	43	0,15	43	0,15
OREŠKOVIĆ STJEPAN (1/1)	38	0,13	38	0,13
HUGHES KATICA (1/1)	38	0,13	38	0,13
SULJE ZORAN (1/1)	34	0,12	0	0,00
KANTOCI IVANIŠEVIĆ KRISTINA (1/1)	32	0,11	32	0,11
CELIŽIĆ MARIO (1/1)	30	0,11	30	0,11
	7.998	28,36	7.979	28,29
MALI DIONICARI	1.602	5,70	1.533	5,43
	28.195	100	28.107	100

083. DUGOROČNE OBVEZE

	31.12.2012.	31.12.2011.
Obveze s osnova zajmova	24.398.086	37.409.703
Obveze prema kreditnim institucijama	513.896.442	529.091.707
	538.294.528	566.501.410

093. KRATKOROČNE OBVEZE

	31.12.2012.	31.12.2011.
Obveze s osnove zajmova	7.083.573	67.589.816
Obveze prema kreditnim institucijama	8.213.777	1.800.000
Obveze za obračunate kamate po osnovu zajmova i kredita	14.027.722	5.831.541
Obveze po izdanim obveznicama	269.413.750	267.952.500
Obveze prema povezanim poduzećima	7.897.392	2.966.647
Obveze za predujmove	7.452.575	8.130.081
Obveze prema dobavljačima	180.744.276	91.534.566
Obveze prema zaposlenima	1.857.909	1.709.888
Obveze za poreze, doprinose i dr. pristojbe	4.950.418	5.218.490
Ostale obveze	195.071	87.120
	501.836.463	452.820.649

098. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31.12.2012.	31.12.2011.
Obveze prema dobavljačima u zemlji	176.542.197	82.137.340
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	4.202.079	9.397.226
Obračunate nedospjele fakture	0	0
	180.744.276	91.534.566

099. IZDANE OBVEZNICE

Društvo je izdalo obveznice (OPTE-O-124A) nominalne vrijednosti od 250 milijuna kuna, 5. veljače 2007. godine. Obveznice su izdane na Zagrebačkoj burzi. Obveznice imaju kamatnu stopu od 9,125% i dospijevaju 1.veljače 2014. godine . Obveznice su izdane sa cijenom od 99,496%. Kamata je obračunata za 2011. godinu i plaćena dana 27. siječnja 2012. godine.

	31.12.2012.	31.12.2011.
Nominalna vrijednost	250.000.000	250.000.000
Naknade za izdavanje obveznica	-1.461.250	-2.922.500
Obveze po osnovi obračunatih kamata	20.875.000	20.875.000
	269.413.750	267.952.500

102. OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I DR. PRISTOJBE

	31.12.2012.	31.12.2011.
Obveze za porez na dodanu vrijednost	2.877.335	3.068.069
Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće	1.470.277	1.387.095
Obveze za ostale poreze i doprinose	602.806	763.326
	4.950.418	5.218.490

106. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

	31.12.2012.	31.12.2011.
Obračunati troškovi za koje nisu primljene fakture od dobavljaču u tuzemstvu	11.984.961	12.612.772
Obračunati troškovi za koje nisu primljene fakture od dobavljaču u inozemstvu	6.013.798	530.792
Obračunate kamate	30.714.979	15.347.512
Odgođeni prihodi	13.500.000	14.500.000
Odgođeni prihodi zbog neizvjesnosti	3.379.703	3.337.373
	65.593.441	46.328.449

Obračunate kamate odnose se na nedospjele kamate po kreditu, koje se prema ugovoru o reprogramu kredita Zagrebačke banke, sklopljenim u prosincu 2010. godine, pripisuju glavnici kredita.

3. FINACIJSKI INSTRUMENTI

Tijekom razdoblja Društvo je većinu svojih financijskih instrumenata koristilo za financiranje poslovanja. Financijski instrumenti uključuju zajmove, mjenice, novac i likvidna sredstva te druge razne instrumente, kao što su potraživanja od kupaca i obveze prema dobavljačima, koji proizlaze izravno iz redovnog poslovanja.

Upravljanje valutnim rizikom

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo je najviše izloženo valutnom riziku po osnovi obveza po dugoročnim zajmovima, denominiranim u inozemnim valutama, koji se preračunavaju u kune primjenom važećeg tečaja na datum bilance. Nastale tečajne razlike terete rashode poslovanja ili se knjiže u korist računa dobitka i gubitka, ali ne utječu na tijek novca.

U idućoj tablici su prikazani knjigovodstveni iznosi monetarne imovine i monetarnih obveza Društva u stranoj valuti na izvještajni datum.

	Obveze		Imovina	
	31.12.2012. u tis. kuna	31.12.2011. u tis. kuna	31.12.2012. u tis. kuna	31.12.2011. u tis. kuna
EUR	583.907	581.956	-21.374	-23.459
USD	1.939	2.967	-2	0
CHF				
GPB				
	585.846	584.923	-21.376	-23.459

Upravljanje valutnim rizikom (nastavak)

Analiza osjetljivosti na valutni rizik

Društvo je uglavnom izloženo valutnom riziku promjene tečaja kune u odnosu na EUR i USD.

U idućoj tablici analizirana je osjetljivost Društva na smanjenje tečaja kune od 10% u 2012. godini u odnosu na relevantne strane valute. Analiza osjetljivosti uključuje samo otvorene novčane stavke u stranoj valuti i njihovo preračunavanje na kraju razdoblja temeljem postotne promjene valutnih tečajeva. Analiza osjetljivosti uključuje monetarnu imovinu i monetarne obveze u valuti. Negativan broj pokazuje smanjenje dobiti ako se hrvatska kuna u odnosu na predmetnu valutu promijenila za gore navedene postotke. U slučaju obrnuto proporcionalne promjene vrijednosti hrvatske kune u odnosu na predmetnu valutu, utjecaj na dobit bio bi jednak i suprotan.

	Obveze		Imovina	
	31.12.2012. u tis. kuna	31.12.2011. u tis. kuna	31.12.2012. u tis. kuna	31.12.2011. u tis. kuna
EUR	58.391	58.196	-2.137	-2.346
USD	194	297	0	0
CHF				
GPB				
	58.585	58.493	-2.137	-2.346

Izloženost promjeni tečaja prikazanih valuta za 10% najvećim dijelom povezano je sa stanjem primljenih kredita, stanjem dobavljača i potraživanjima od povezanih društava iskazanim u eurima (EUR) i američkim dolarima (USD).

Kamatni rizik

Dugoročne obveze po kreditima i zajmovima sa varijabilnim kamatnim stopama iznose 345,99 mio kn, te je izloženost Društva kamatnom riziku značajna.

Ostala imovina i obveze, uključujući i izdane obveznice nisu izloženi kamatnom riziku.

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik od neplaćanja odnosno neizvršenja ugovornih obveza od strane kupaca Društva koji utječe na eventualni financijski gubitak Društva. Društvo je usvojilo procedure koje primjenjuje u poslovanju s kupcima, te prikuplja instrumente osiguranja plaćanja, gdje god je to moguće, u svrhu zaštite od mogućih financijskih rizika i gubitaka uslijed neizvršenja plaćanja i ugovornih obveza.

Potraživanja od kupaca se prate na kontinuiranoj osnovi kako bi se utvrdila njihova rizičnost te provele odgovarajuće procedure. Kontinuirano se prati kreditna sposobnost kupaca Društva, a kreditna izloženost istima se revidira minimalno jednom godišnje.

Društvo posluje s velikim brojem kupaca različite strukture djelatnosti i veličine, te sa fizičkim osobama koji imaju specifičan kreditni rizik. Društvo je razvilo procedure za svaku pojedinačnu skupinu kupaca kako bi osiguralo upravljanje kreditnim rizikom na adekvatan način.

Upravljanje rizikom likvidnosti

Odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti snosi Uprava, koja postavlja odgovarajući okvir za upravljanje rizikom likvidnosti, s ciljem upravljanja kratkoročnim, srednjoročnim i dugoročnim zahtjevima financiranja i likvidnosti. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući adekvatne rezerve i kreditne linije, kontinuirano uspoređujući planirani i ostvareni tijek novca uz praćenje dospjeća potraživanja i obveza.

Tablična analiza rizika likvidnosti i rizika kamatnih stopa

Tablice u nastavku prikazuju dospjeća ugovornih obveza Društva iskazanih u bilanci na kraju izvještajnog razdoblja.

Tablice su izrađene na temelju nediskontiranih novčanih odljeva po financijskim obvezama na datum dospjeća. Tablice prikazuju novčane tokove po glavnici i kamatama.

u tisućama kuna	Do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
31.12.2012.				
Beskamatne obveze	198.147			198.147
Kamatne obveze	108.236	726.915	1.883	837.034
	306.383	726.915	1.883	1.035.181
31.12.2011.				
Beskamatne obveze	104.428			104.428
Kamatne obveze	113.423	794.009	2.243	909.675
	217.851	794.009	2.243	1.014.103

Beskamatne obveze Društva do godine dana najvećim dijelom sastoje se od obveza prema dobavljačima u iznosu od 180.744 tisuća kuna za razdoblje siječanj – prosinac 2012. godine (91.535 tisuće kuna za isto razdoblje u 2011. godini).

U kamatnim obvezama prikazane su obveze s osnove kratkoročnih i dugoročnih kredita, obveznica i financijskog najma.

Tablice u nastavku prikazuju dospjeća financijske imovine Društva iskazane u bilanci na kraju izvještajnog razdoblja. Tablice su izrađene na temelju nediskontiranih novčanih priljeva po financijskoj imovini na datum dospjeća. Tablice prikazuju novčane tokove po glavnici i kamatama.

u tisućama kuna	Do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
31.12.2012.				
Beskamatna imovina	82.280			82.280
Kamatna imovina	32.658	12.508	5.279	50.445
	114.938	12.508	5.279	132.725
31.12.2011.				
Beskamatna imovina	84.906			84.906
Kamatna imovina	2.612	39.397	4.874	46.883
	87.518	39.397	4.874	131.789

Novac i novčani ekvivalenti su zbog niske kamatne stope iskazani kod beskatmatne imovine.

Matija Martić

Jadranka Suručić