

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2013

do

30.9.2013

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-PODMatični broj (MB): **0820431**Matični broj subjekta (MBS): **040035070**Osobni identifikacijski broj
(OIB): **36004425025**Tvrtka izdavatelja: **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: **414**

(krajem izvještajnog razdoblja)

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

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

OPTIMA DIRECT d.o.o.**Buje****03806014****OPTIMA TELEKOM d.o.o.****Koper, Republika Slovenija****02236133****OPTIMA TELEKOM za upravljanje nekretninama i
savjetovanje d.o.o.****Kuzminečka 8, Zagreb****21017859228**

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: **Svetlana Kundović**

(unosi 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 izdavatelja.

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2013. do 30.09.2013.

Obveznik: OT - Optima Telekom d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromesečje	Kumulativno	Tromesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	437.584.847	151.517.025	393.114.556	126.016.832
1. Prihodi od prodaje	112	434.445.734	150.639.212	387.487.785	124.395.609
2. Ostali poslovni prihodi	113	3.139.113	877.813	5.626.771	1.621.223
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	419.165.427	150.338.703	375.821.071	122.771.478
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	326.099.667	119.013.557	276.950.440	89.674.906
a) Troškovi sirovina i materijala	117	2.210.822	645.210	1.722.875	601.811
b) Troškovi prodane robe	118	13.525.339	3.736.264	1.453.947	555.672
c) Ostali vanjski troškovi	119	310.363.506	114.632.083	273.773.618	88.517.423
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	38.713.435	12.760.343	38.906.760	13.290.816
a) Neto plaće i nadnice	121	21.641.092	7.183.681	21.930.438	7.535.903
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	11.710.119	3.894.355	11.846.727	4.002.700
c) Doprinosi na plaće	123	5.362.224	1.682.307	5.129.595	1.752.213
4. Amortizacija	124	41.742.796	14.062.632	40.576.475	13.647.020
5. Ostali troškovi	125	8.632.426	2.675.775	12.563.630	4.671.107
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	3.977.103	1.826.396	6.823.766	1.487.629
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	1.851.200	215.466
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	3.977.103	1.826.396	4.972.566	1.272.163
7. Rezerviranja	129	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	0	0	0	0
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	10.093.615	5.913.102	6.363.268	-3.592.947
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	0	0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	10.093.615	5.913.102	6.363.268	-3.592.947
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	57.172.388	19.035.902	82.376.220	31.531.560
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	57.172.388	19.035.902	82.376.220	31.531.560
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	447.678.462	157.430.127	399.477.824	122.423.885
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	476.337.815	169.374.605	458.197.291	154.303.038
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-28.659.353	-11.944.478	-58.719.467	-31.879.153
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	28.659.353	11.944.478	58.719.467	31.879.153
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-28.659.353	-11.944.478	-58.719.467	-31.879.153
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	28.659.353	11.944.478	58.719.467	31.879.153
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	-28.659.353	-11.944.478	-58.719.467	-31.879.153
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-28.659.353	-11.944.478	-58.719.467	-31.879.153
II. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	0	0		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160	0	0		
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	0	0		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162	0	0		
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163	0	0		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164	0	0		
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165	0	0		
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVATNU DOBIT RAZDOBLJA	166	0	0		
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167	0	0	0	0
V. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-28.659.353	-11.944.478	-58.719.467	-31.879.153
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	-28.659.353	-11.944.478	-58.719.467	-31.879.153
2. Pripisana manjinskom interesu	170	0	0	0	0

BILANCA
stanje na dan 30.09.2013.

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	397.633.543	379.477.515
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	20.876.030	19.222.216
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	20.876.030	19.222.216
3. Goodwill	006	0	0
4. Predumovi 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	373.193.013	356.726.306
1. Zemljište	011	23.269	23.269
2. Građevinski objekti	012	21.478.201	20.979.507
3. Postrojenja i oprema	013	340.766.940	324.057.410
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	1.052.514	1.601.799
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	9.087.578	9.329.011
8. Ostala materijalna imovina	018	46.822	46.822
9. Ulaganje u nekretnine	019	737.689	688.488
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	3.564.500	3.528.993
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	35.000	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	3.529.500	3.493.993
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	85.467.994	131.908.295
I. ZALIHE (036 do 042)	035	1.283.214	1.820.052
1. Sirovine i materijal	036	0	0
2. Proizvodnja u tijeku	037	0	0
3. Gotovi proizvodi	038	0	0
4. Trgovačka roba	039	1.283.214	1.820.052
5. Predumovi 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	81.776.725	94.521.477
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	79.809.127	89.456.057
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	39.010	40.277
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	828.515	464.021
6. Ostala potraživanja	049	1.100.073	4.561.122
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	588.199	912.385
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	588.199	912.385
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	058	1.819.856	34.654.381
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	50.495.031	43.721.213
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	533.596.568	555.107.023
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	1.035.973.548	1.633.906.641

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	-591.569.657	-648.582.114
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	-709.231.838	-812.417.347
1. Zadržana dobit	073	0	0
2. Preneseni gubitak	074	709.231.838	812.417.347
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-104.892.519	-58.719.467
1. Dobit poslovne godine	076	0	0
2. Gubitak poslovne godine	077	104.892.519	58.719.467
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	2.300.170	2.300.170
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	2.300.170	2.300.170
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	541.604.388	15.020.136
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	24.398.088	13.931.575
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	515.740.929	0
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	1.465.371	1.088.561
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	515.812.521	1.157.317.745
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	7.083.572	2.902.951
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	27.011.275	633.466.611
4. Obveze za predujmove	097	7.452.575	0
5. Obveze prema dobavljačima	098	195.123.259	219.498.482
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	269.413.750	287.619.063
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	2.539.882	2.700.967
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	6.947.494	11.016.084
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	240.714	113.587
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	65.449.146	29.051.086
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	533.596.568	555.107.023
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	1.035.973.548	1.633.906.641
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	-591.569.657	-648.582.114
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 01.01.2013. do 30.09.2013.

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	-28.659.353	-58.719.467
2. Amortizacija	002	41.742.796	40.576.475
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	116.509.967	39.230.508
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	0
5. Smanjenje zaliha	005	0	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	19.174.802	6.809.325
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	148.768.212	27.896.841
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	18.961.009	12.744.752
3. Povećanje zaliha	010	612.815	536.838
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	2.547.257	35.015.235
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	22.121.081	48.296.825
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	126.647.131	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	20.399.984
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	43.064.758	22.455.954
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	43.064.758	22.455.954
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	43.064.758	22.455.954
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	0	75.690.463
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	75.690.463
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	83.593.102	0
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	83.593.102	0
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH	037	0	75.690.463
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH	038	83.593.102	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	32.834.525
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	10.729	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	1.394.534	1.819.856
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	32.834.525
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	10.729	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	1.383.805	34.654.381

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2013 do 30.9.2013

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	-708.393.909	-812.417.347
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-28.659.353	-58.719.467
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	-514.498.562	-648.582.114
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	-514.498.562	-648.582.114
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

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 31.12.2012. godine

OT – Optima Telekom d.d. (u daljnjem tekstu: Optima) je uslijed prezaduženosti, nelikvidnosti i nesolventnosti do trenutka objave ovog izvješća sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi (NN 108/2012 i 11/2012) pokrenula proces predstečajne nagodbe sa ciljem operativnog i financijskog restrukturiranja poslovanja. Provođenjem plana financijskog i operativnog restrukturiranja Optima bi u narednom vremenskom razdoblju trebala postati likvidna i solventna. Dana 11.04.2013. Optima je dobila rješenje o otvaranju postupka predstečajne nagodbe, te je održano prvo (ispitno) ročište dana 21.06.2013. godine. Slijedeće ročište za glasanje o planu financijskog i operativnog restrukturiranja zakazano je za 05.11.2013. godine. Sve informacije u vezi sa tijekom postupka predstečajne nagodbe javno se objavljuju sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi na Internet stranicama Fina-e, www.fina.hr.

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.

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 kuna 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 30.09.2013.

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.

Osoblje

Društvo je na dan 30. rujna 2013. godine imala 414 zaposlenika.

UPRAVA I NADZORNI ODBOR

Članovi Uprave Društva u 2013. 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.

Izveštajna valuta

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su u kunama. Važeći tečaj hrvatske valute na dan 30. rujna 2013. godine bio je 7,611593 kuna za 1 EUR i 5,642397 kuna za 1 USD.

112. PRIHODI OD PRODAJE

	30.09.2013.	30.09.2012.
Prihodi od javne govorne usluge	173.576.759	212.564.689
Prihodi od interkonekcijskih usluga	89.997.497	110.902.832
Prihodi od internetskih usluga	74.291.194	62.845.854
Podatkovne usluge	26.299.726	16.283.321
Multimedijalne usluge	17.691.311	11.959.437
Najam i prodaja opreme	3.538.864	2.612.168
Prihodi od prodaje roba i usluga	0	11.395.806
Prihodi od trgovinskog zastupanja	85.060	2.197.918
Ostale usluge	2.007.374	3.683.709
	387.487.785	434.445.734

113. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	30.09.2013.	30.09.2012.
Prihodi od naplate starih potraživanja	1.232.049	2.532.774
Prihodi od najma - sustav naplate	75.546	0
Prihodi od naplaćenih penala	1.287.207	0
Prihod od davanja u naravi	297.179	319.507
Prihodi od prodaje imovine	2.111.052	0
Ostali prihodi	623.738	286.832
	5.626.771	3.139.113

119. OSTALI MATERIJALNI TROŠKOVI

	30.09.2013.	30.09.2012.
Troškovi održavanja	12.851.766	13.191.870
Marketinške usluge	1.388.577	4.468.280
Troškovi fakturiranja	4.135.227	5.711.349
Troškovi najma i zakupa vodova	33.560.495	31.353.974
Intelektualne i druge usluge	3.477.558	1.510.240
Režijski troškovi	6.422.388	6.948.154
Troškovi privlačenja kupaca	4.078.609	8.298.711
Troškovi naknade priključenja parica	46.236.013	45.870.582
Troškovi telekomunikacija	154.422.143	184.992.160
Usluge rezidencijalne prodaje	2.772.086	2.619.934
Ostali troškovi	4.428.756	5.398.252
	273.773.618	310.363.506

120. TROŠKOVI OSOBLJA

	30.09.2013.	30.09.2012.
Neto plaće	21.930.438	21.641.092
Porezi i doprinosi iz plaća	11.846.727	11.710.119
Porezi i doprinosi na plaće	5.129.595	5.362.224
	38.906.760	38.713.435

Broj zaposlenih na dan 30. rujna 2013.	414	369
--	-----	-----

124. AMORTIZACIJA MATERIJALNE I NEMATERIJALNE IMOVINE

	30.09.2013.	30.09.2012.
Amortizacija dugotrajne nematerijalne imovine	3.597.089	4.836.183
Amortizacija dugotrajne materijalne imovine	36.979.386	36.906.613
	40.576.475	41.742.796

125. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA

	30.09.2013.	30.09.2012.
Naknade troškova zaposlenima	1.716.532	1.703.823
Troškovi reprezentacije	971.870	1.083.367
Premije osiguranja	787.903	984.681
Bankovne usluge	1.998.312	2.129.350
Porezi, doprinosi i članarine	1.073.734	712.163
Troškovi prodane i rashodovane imovine	2.052.211	100.723
Darovi i sponzorstva	448.516	548.470
Otpisi nenaplaćenih potraživanja od kupca	1.480.339	1.008
Ostali troškovi	2.034.213	1.368.841
	12.563.630	8.632.426

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

	30.09.2013.	30.09.2012.
Prihodi od kamata	5.683.255	4.523.841
Pozitivne tečajne razlike	680.013	5.569.774
	6.363.268	10.093.615

137. FINANCIJSKI RASHODI

	30.09.2013.	30.09.2012.
Rashodi od kamata	76.465.830	56.461.615
Rashodi od naknada	268.250	573.301
Negativne tečajne razlike	5.642.140	137.472
	82.376.220	57.172.388

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

Veliko povećanje financijskih troškova posljedica je otvaranja predstečajne nagodbe kojom su najvećim dijelom krediti dospjeli, pa se stoga ne obračunavaju redovne već zatezne kamate čija je stopa veća

003. NEMATERIJALNA IMOVINA

	KONCESIJE I PRAVA	SOFTVER	IMOVINA U PRIPREMI	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST				
Stanje na dan 01.01. 2013.	8.187.690	82.540.525	0	90.728.215
Povećanje			1.943.275	1.943.275
Prijenos u upotrebu		1.943.275	-1.943.275	0
Prodaja i rashodi				0
Stanje na dan 30.09.2013.	8.187.690	84.483.800	0	92.671.490
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI				
Stanje na dan 01.01. 2013.	1.930.474	67.921.711	0	69.852.185
Amortizacija tekuće godine	204.488	3.392.601		3.597.089
Prodaja i rashodi				0
Amortizacija na dan 30.09.2013.	2.134.962	71.314.312	0	73.449.274
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST				
Na dan 30.09.2013.	6.052.728	13.169.488	0	19.222.216

010. MATERIJALNA IMOVINA

	ZEMLJIŠTE	ZGRADE	POSTROJENJA, OPREMA, ALATI I POGONSKI INVENTAR	VOZILA	UMJETNIČKA DJELA	IMOVINA U PRIPREMI	ULAGANJA NA TUĐOJ IMOVINI	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST								
Stanje na dan 01.01. 2013.	23.269	27.157.396	586.564.547	6.539.345	46.822	9.087.578	4.502.060	633.921.017
Povećanje		19.606	4.801.141	791.169		20.933.391	107.463	26.652.770
Prijenos u upotrebu			20.620.758			-20.691.958	71.200	0
Prodaja i rashodi (tečajne razlike)			-9.191.244	-8.442				-9.199.686
Stanje na dan 30.09.2013.	23.269	27.177.002	602.795.202	7.322.072	46.822	9.329.011	4.680.723	651.374.101
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI								
Stanje na dan 01.01. 2013.	0	5.679.195	245.797.607	5.486.831	0	0	3.764.371	260.728.004
Amortizacija tekuće godine		518.300	35.992.002	241.220			227.864	36.979.386
Prodaja i rashodi (tečajne razlike)			-3.051.817	-7.778				-3.059.595
Amortizacija na dan 30.09.2013.	0	6.197.495	278.737.792	5.720.273	0	0	3.992.235	294.647.795
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST								
Na dan 30.09.2013.	23.269	20.979.507	324.057.410	1.601.799	46.822	9.329.011	688.488	356.726.306

020. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

	30.09.2013.
Kreditni odobreni vlasniku društva	14.273.675
Kreditni odobreni trgovačkim društvima	36.881.670
Dugoročni depoziti	3.493.993
Sudjelujući interesi (udjeli)	35.000
	54.684.338
Vrijednosno usklađenje	-51.155.345
	3.528.993

Dugoročni depoziti uključuju dva garantna devizna depozita u Zagrebačkoj banci d.d. po osnovi izdavanje bankarske garancije i dospijevaju 16.02.2015.god. i 23.02.2015.godine

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

Kretanje vrijednosnog usklađenja dugotrajne imovine

	30.09.2013.
01. siječnja 2013.	49.033.884
Otpisano tijekom godine	0
Rezervirano tijekom godine	2.121.461
Završno stanje	51.155.345

043. POTRAŽIVANJA

	30.09.2013.
Potraživanja od kupaca	89.456.057
Potraživanja od zaposlenih	40.277
Potraživanja od države i državnih institucija	464.021
Ostala potraživanja	4.561.122
	94.521.477

045. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	30.09.2013.
Potraživanja od kupaca u zemlji	107.651.550
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	11.373.898
Potraživanja za kamate	26.575
	119.052.023
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	-29.595.966
	89.456.057

Kretanje ispravka vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja

	30.09.2013.
01. siječanj 2013. godine	27.559.545
Otpisano tijekom godine	-1.597.352
Naplaćeno tijekom godine	-1.233.252
Rezervirano tijekom godine	4.867.025
Završno stanje	29.595.966

Starosna struktura potraživanja Društva bez potraživanja za kamate:

	30.09.2013.
Nedospjelo	58.970.870
do 120 dana	24.863.962
120 - 360 dana	9.465.652
preko 360 dana	<u>25.724.964</u>
	<u>119.025.448</u>

049. OSTALA POTRAŽIVANJA

	30.09.2013.
Potraživanja za kamate po danim kreditima i depozitima	2.379.761
Potraživanja za predujmove	2.181.361
Ostala potraživanja	<u>13.636</u>
	<u>4.574.758</u>
Ispravak vrijednosti ostalih potraživanja	-13.636
	<u>4.561.122</u>

058. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI

	30.09.2013.
Stanje na kunskim računima	28.353.308
Stanje na deviznim računima	6.276.015
Novac u blagajni	<u>25.058</u>
	<u>34.654.381</u>

059. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA

	30.09.2013.
Razgraničeni troškovi privlačenja korisnika	27.394.577
Troškovi izdavanja obveznica	560.023
Unaprijed plaćeni troškovi	<u>15.766.613</u>
	<u>43.721.213</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.

Gubitak po dionici na 30. rujna 2013. godine iznosila je:

Neto rezultat - gubitak	58.719.467
Broj dionica	2.820.070
Gubitak po dionici	20,82

Gubitak po dionici u istom razdoblju prethodne godine iznosio je 10,16 kuna.

Cijena dionica kojima se trguje na burzi u tekućem tromjesečju kretala se od 6,00 kune (najniža cijena) do 8,38 kuna (najviša cijena). Tržišna kapitalizacija u tisućama kuna na dan 30. rujna 2013. god. Iznosi 17.597 tisuće kuna.

U razdoblju siječanj - rujna 2013. Društvo nije otkupljivalo izdane dionice, odnosno ne posjeduje trezorske dionice.

Struktura dioničara na dan 30. rujna 2013. godine:

	u 000 HRK	%
MARTIĆ MATIJA	18.596	65,94
	18.596	65,94
ZAGREBAČKA BANKA D.D./ZBIRNI SKRBNIČKI RAČUN ZA UNICREDIT BANK AUSTRIA AG	1.605	5,69
ZAGREBAČKA BANKA D.D./ZBIRNI SKRBNIČKI RAČUN ZAGREBAČKA BANKA D.D./DF	1.355	4,80
SOCIETE GENERALE-SPLITSKA BANKA D.D./ AZ OBVEZNI KONEČNY ZORAN (1/1)	766	2,72
	482	1,71
ZAGREBAČKA BANKA D.D. (1/1)	428	1,52
ŽUVANIĆ ROLAND (1/1)	303	1,07
ČERNOŠEK KRUNOSLAV (1/1)	207	0,73
JOVIČIĆ GORAN (1/1)	202	0,72
HRVATSKA POŠTANSKA BANKA D.D./ZBIRNI RAČUN ZA KLIJENTE BANKE	174	0,62
	5.522	19,58
MALI DIONIČARI	4.083	14,48
	28.201	100,00

083. DUGOROČNE OBVEZE

	30.09.2013.
Obveze s osnova zajmova	13.931.575
Obveze za poreze	1.088.561
	15.020.136

093. KRATKOROČNE OBVEZE

	30.09.2013.
Obveze s osnove zajmova	2.902.951
Obveze prema kreditnim institucijama	544.621.807
Obveze za obračunate kamate po osnovu zajmova i kredita	88.844.804
Obveze po izdanim obveznicama	287.619.063
Obveze prema dobavljačima	219.498.482
Obveze prema zaposlenima	2.700.967
Obveze za poreze, doprinose i dr. pristojbe	11.016.084
Ostale obveze	113.587
	1.157.317.745

098. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	30.09.2013.
Obveze prema dobavljačima u zemlji	213.155.034
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	6.343.448
	219.498.482

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 koja je dospjela 01. veljače 2013. godine nije plaćena.

	30.09.2013.
Nominalna vrijednost	250.000.000
Naknade za izdavanje obveznica	-365.312
Obveze po osnovi obračunatih kamata	37.984.375
	287.619.063

102. OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I DR. PRISTOJBE**30.09.2013.**

Obveze za porez na dodanu vrijednost	8.501.186
Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće	1.926.462
Obveze za ostale poreze i doprinose	588.436
	11.016.084

106. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA**30.09.2013.**

Obračunati troškovi za koje nisu primljene fakture od dobavljaču u tuzemstvu	8.108.498
Obračunati troškovi za koje nisu primljene fakture od dobavljaču u inozemstvu	4.372.531
Obračunate kamate	3.268
Odgođeni prihodi	12.768.520
Odgođeni prihodi zbog neizvjesnosti	3.798.269
	29.051.086

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	
	30.09.2013.	30.09.2012.	30.09.2013.	30.09.2012.
	u tis. kuna	u tis. kuna	u tis. kuna	u tis. kuna
EUR	665.839	598.623	-26.352	-33.675
USD	1.447	2.145	-109	-2
CHF				
GPB				
	667.286	600.768	-26.461	-33.677

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 2013. 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	
	30.09.2013.	30.09.2012.	30.09.2013.	30.09.2012.
	u tis. kuna	u tis. kuna	u tis. kuna	u tis. kuna
EUR	66.584	5.862	-2.635	-3.368
USD	145	215	-11	0
CHF				
GPB				
	66.729	6.077	-2.646	-3.368

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

Obveze po kreditima i zajmovima sa varijabilnim kamatnim stopama iznose 339,34 mio kn, te je izloženost Društvo 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
30.09.2013.				
Beskamatne obveze	222.313			222.313
Kamatne obveze	646.482	289.441	1.998	937.920
	868.795	289.441	1.998	1.160.233
30.09.2012.				
Beskamatne obveze	231.454			231.454
Kamatne obveze	99.035	728.959	1.962	829.956
	330.489	728.959	1.962	1.061.410

Beskamatne obveze Društva do godine dana najvećim dijelom sastoje se od obveza prema dobavljačima u iznosu od 219.499 tisuća kuna za razdoblje siječanj – rujan 2013. godine (193.602 tisuće kuna na dan 31.12.2012. godine).

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
30.09.2013.				
Beskamatna imovina	128.712			128.712
Kamatna imovina	949	3.458	0	4.406
	129.660	3.458	0	133.118
30.09.2012.				
Beskamatna imovina	103.317			103.317
Kamatna imovina	31.784	14.970	5.174	51.928
	135.101	14.970	5.174	155.245

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