

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 izdavateljca: **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: **207**

(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 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	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	425.445.870	148.291.145	394.126.140	126.396.928
1. Prihodi od prodaje	112	420.426.366	146.837.225	387.082.323	124.260.776
2. Ostali poslovni prihodi	113	5.019.504	1.453.920	7.043.817	2.136.152
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	410.132.825	147.299.722	378.335.547	124.138.978
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	331.022.279	120.447.381	291.733.403	95.321.496
a) Troškovi sirovina i materijala	117	1.439.925	391.633	1.319.706	458.046
b) Troškovi prodane robe	118	2.757.417	0	1.381.337	555.672
c) Ostali vanjski troškovi	119	326.824.937	120.055.748	289.032.360	94.307.778
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	26.606.748	8.825.872	28.672.553	9.647.697
a) Neto plaće i nadnice	121	14.291.535	4.782.367	15.615.672	5.251.253
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	8.627.218	2.878.902	9.273.270	3.123.484
c) Doprinosi na plaće	123	3.687.995	1.164.603	3.783.611	1.272.960
4. Amortizacija	124	40.835.129	13.859.130	39.836.481	13.395.745
5. Ostali troškovi	125	7.691.566	2.340.943	11.752.130	4.377.156
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	3.977.103	1.826.396	6.340.980	1.396.884
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	4.489.780	1.181.418
7. Rezerviranja	129	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	0	0	0	0
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	9.954.412	5.829.037	6.133.935	-3.708.786
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	226.029	74.127	207.385	69.371
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	9.728.383	5.754.910	5.926.550	-3.778.157
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	56.450.860	18.803.505	81.666.426	31.262.299
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	56.450.860	18.803.505	81.666.426	31.262.299
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	435.400.282	154.120.182	400.260.075	122.688.142
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	466.583.685	166.103.227	460.001.973	155.401.277
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-31.183.403	-11.983.045	-59.741.898	-32.713.135
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	31.183.403	11.983.045	59.741.898	32.713.135
XII. POREZ NA DOBIT	151	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-31.183.403	-11.983.045	-59.741.898	-32.713.135
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	31.183.403	11.983.045	59.741.898	32.713.135
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	-31.183.403	-11.983.045	-59.741.898	-32.713.135
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	-31.183.403	-11.983.045	-59.741.898	-32.713.135
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 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	410.861.169	391.970.537
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	20.868.771	19.222.215
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	20.868.771	19.222.215
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	361.452.805	344.934.822
1. Zemljište	011	23.269	23.269
2. Građevinski objekti	012	15.034.764	14.695.385
3. Postrojenja i oprema	013	335.646.028	318.781.926
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	921.349	1.468.932
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi 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	692.995	589.477
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	28.539.593	27.813.500
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	19.302.400	19.302.978
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	5.708.908	5.017.743
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	3.493.285	3.457.779
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	85.611.337	136.085.502
I. ZALIHE (036 do 042)	035	2.438.088	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	2.438.088	1.820.052
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	80.837.192	99.313.366
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	99.245	829.036
2. Potraživanja od kupaca	045	79.295.564	89.282.966
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	304.987	60.399
6. Ostala potraživanja	049	1.098.386	9.100.688
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 BANC I BLAGAJNI	058	1.747.858	34.039.699
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	50.117.196	43.500.779
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	546.589.702	571.556.818
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	1.035.973.547	1.633.906.642

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	-562.552.094	-622.293.992
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	-688.761.522	-785.106.794
1. Zadržana dobit	073	0	0
2. Preneseni gubitak	074	688.761.522	785.106.794
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-96.345.272	-59.741.898
1. Dobit poslovne godine	076	0	0
2. Gubitak poslovne godine	077	96.345.272	59.741.898
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	1.743.916	1.743.916
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	1.743.916	1.743.916
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	538.294.528	13.931.575
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	24.398.086	13.931.575
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	513.896.442	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	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	503.725.557	1.149.146.020
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	7.897.392	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	7.083.573	2.902.951
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	22.241.499	630.215.124
4. Obveze za predujmove	097	7.452.575	0
5. Obveze prema dobavljačima	098	182.265.259	217.419.076
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	1.860.118	1.868.052
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	5.316.322	9.008.674
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	195.069	113.080
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	65.377.795	29.029.299
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	546.589.702	571.556.818
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	1.035.973.547	1.633.906.642
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 01.01.2013. 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	-31.183.403	-59.741.898
2. Amortizacija	002	40.835.129	39.836.481
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	116.770.776	41.627.461
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	0
5. Smanjenje zaliha	005	0	618.036
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	19.241.953	7.342.509
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	145.664.455	29.682.589
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	18.625.274	18.476.174
3. Povećanje zaliha	010	265.766	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	2.388.685	36.672.682
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	21.279.725	55.148.856
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	124.384.730	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	25.466.267
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	42.323.314	21.671.942
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	42.323.314	21.671.942
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	42.323.314	21.671.942
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	79.430.050
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	79.430.050
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	82.141.128	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	82.141.128	0
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH	037	0	79.430.050
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH	038	82.141.128	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	32.291.841
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	79.712	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	1.372.426	1.747.858
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	32.291.841
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	79.712	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	1.292.714	34.039.699

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	-688.761.522	-785.106.794
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-31.183.403	-59.741.898
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	-497.390.225	-622.293.992
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 31.12.2012. 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.

Osoblje

Društvo je na dan 30. rujna 2013. godine imala 207 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. Vazeći 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	173.656.348	212.651.208
Prihodi od interkonekcijskih usluga	89.997.495	110.902.832
Prihodi od internetskih usluga	74.292.171	62.847.313
Podatkovne usluge	26.299.725	16.283.321
Multimedijalne usluge	17.693.507	11.960.022
Najam i prodaja opreme	3.538.865	2.612.744
Ostale usluge	1.604.212	3.168.926
	387.082.323	420.426.366

113. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	30.09.2013.	30.09.2012.
Prihodi od otpisa starih obveza i naknadnih popusta	1.232.049	2.532.774
Prihodi od naplaćenih penala	1.287.207	0
Prihod od najma - sustav naplate	845.604	1.088.481
Prihod od davanja u naravi	276.944	287.378
Prihodi od prodaje imovine	2.113.152	0
Ostali prihodi	1.288.861	1.110.871
	7.043.817	5.019.504

119. OSTALI MATERIJALNI TROŠKOVI

	30.09.2013.	30.09.2012.
Troškovi održavanja	12.794.172	13.102.318
Marketinške usluge	1.385.717	4.431.973
Troškovi fakturiranja	4.135.227	5.711.350
Troškovi najma i zakupa vodova	34.455.069	32.156.941
Intelektualne i druge usluge	3.434.699	1.417.026
Režijski troškovi	6.119.629	6.621.050
Troškovi privlačenja kupaca	14.544.747	17.260.656
Troškovi naknade priključenja parica	46.236.013	45.870.582
Troškovi telekomunikacija	154.420.687	184.977.234
Usluge rezidencijalne prodaje	10.132.600	13.886.650
Ostali troškovi	1.373.800	1.389.157
	289.032.360	326.824.937

120. TROŠKOVI OSOBLJA

	30.09.2013.	30.09.2012.
Neto plaće	15.615.672	14.291.535
Porezi i doprinosi iz plaća	9.273.270	8.627.218
Porezi i doprinosi na plaće	3.783.611	3.687.995
	28.672.553	26.606.748

Broj zaposlenih na dan 30. rujna 2013. 207 186

124. AMORTIZACIJA MATERIJALNE I NEMATERIJALNE IMOVINE

	30.09.2013.	30.09.2012.
Amortizacija dugotrajne nematerijalne imovine	3.589.831	4.536.728
Amortizacija dugotrajne materijalne imovine	36.246.650	36.298.401
	39.836.481	40.835.129

125. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA

	30.09.2013.	30.09.2012.
Naknade troškova zaposlenima	1.152.568	1.010.377
Troškovi reprezentacije	889.535	1.026.430
Premije osiguranja	702.546	845.433
Bankovne usluge	1.977.433	2.105.485
Porezi, doprinosi i članarine	1.043.822	674.815
Troškovi prodane i rashodovane imovine	2.051.398	96.887
Darovi i sponzorstva	448.516	548.470
Otpisi nenaplaćenih potraživanja od kupca	1.480.339	1.008
Ostali troškovi	2.005.973	1.382.661
	11.752.130	7.691.566

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 iz odnosa s povezanim poduzetnicima	207.385	226.029
Prihodi od kamata	5.337.388	4.253.156
Pozitivne tečajne razlike	589.162	5.475.227
	6.133.935	9.954.412

137. FINANCIJSKI RASHODI

	30.09.2013.	30.09.2012.
Rashodi od kamata	75.955.627	55.786.946
Rashodi od naknada	268.250	573.301
Negativne tečajne razlike	5.442.549	90.613
	81.666.426	56.450.860

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	80.544.157	0	88.731.847
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	82.487.432	0	90.675.122
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI				
Stanje na dan 01.01. 2013.	1.930.474	65.932.602	0	67.863.076
Amortizacija tekuće godine	204.488	3.385.343		3.589.831
Prodaja i rashodi				0
Amortizacija na dan 30.09.2013.	2.134.962	69.317.945	0	71.452.907
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST				
Na dan 30.09.2013.	6.052.728	13.169.487	0	19.222.215

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	18.100.211	578.301.900	5.005.380	46.822	9.087.578	4.444.741	615.009.901
Povećanje			4.143.750	754.640		20.933.391	36.164	25.867.945
Prijenos u upotrebu			20.620.758			-20.691.958	71.200	0
Prodaja i rashod			-9.138.864					-9.138.864
Stanje na dan 30.09.2013.	23.269	18.100.211	593.927.544	5.760.020	46.822	9.329.011	4.552.105	631.738.982
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI								
Stanje na dan 01.01. 2013.	0	3.065.446	242.655.872	4.084.031	0	0	3.751.746	253.557.095
Amortizacija tekuće godine		339.380	35.489.331	207.057			210.882	36.246.650
Prodaja i rashodi			-2.999.585					-2.999.585
Amortizacija na dan 30.09.2013.	0	3.404.826	275.145.618	4.291.088	0	0	3.962.628	286.804.160
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST								
Na dan 30.09.2013.	23.269	14.695.385	318.781.926	1.468.932	46.822	9.329.011	589.477	344.934.822

020. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	30.09.2013.
Kreditni odobreni vlasniku društva	5.602.855
Kreditni odobreni trgovačkim društvima	36.881.670
Dugoročni depoziti	3.457.779
	45.942.304
Vrijednosno usklađenje	-42.484.525
	3.457.779
Zajmovi povezanim poduzećima	5.017.743
Zajmovi i depoziti	8.475.522
Udjeli u povezanim poduzećima	19.302.978
Sudjelujući interesi (udjeli)	35.000
	27.813.500

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 Pevec d.d., stečene nenaplaćenim potraživanjima od iste.

Kretanje vrijednosnog usklađenja dugotrajne imovine

	30.09.2013.
01. siječanj 2013. godine	40.633.325
Otpisano tijekom godine	0
Rezervirano tijekom godine	1.851.200
Završno stanje	42.484.525

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 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.

043. POTRAŽIVANJA

	30.09.2013.
Potraživanja od povezanih poduzeća	829.036
Potraživanja od kupaca	89.282.966
Potraživanja od zaposlenih	40.277
Potraživanja od države i državnih institucija	60.399
Ostala potraživanja	9.100.688
	99.313.366

045. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	30.09.2013.
Potraživanja od kupaca u zemlji	106.298.946
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	11.373.898
Potraživanja za kamate	26.575
	117.699.419
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	-28.416.453
	89.282.966

Kretanje ispravka vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja

	30.09.2013.
01. siječanj 2013. godine	26.592.556
Otpisano tijekom godine	-1.597.352
Naplaćeno tijekom godine	-1.233.252
Rezervirano tijekom godine	4.654.501
Završno stanje	<u>28.416.453</u>

Starosna struktura potraživanja Društva bez potraživanja za kamate:

	30.09.2013.
Nedospjelo	58.906.644
do 120 dana	24.780.767
120 - 360 dana	9.439.983
preko 360 dana	24.545.451
	<u>117.672.845</u>

049. OSTALA POTRAŽIVANJA

	30.09.2013.
Potraživanja za kamate po danim kreditima i depozitima	2.306.559
Potraživanja za predujmove	6.794.129
	<u>9.100.688</u>

058. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

	30.09.2013.
Stanje na kuskim računima	27.740.372
Stanje na dviznim računim	6.274.269
Novac u blagajni	25.058
	<u>34.039.699</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	15.546.179
	<u>43.500.779</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 30. rujna 2013. godine iznosila je:

Neto rezultat - gubitak	59.741.898
Broj dionica	2.820.070
Gubitak po dionici	21,18

Gubitak po dionici u istom razdoblju prethodne godine iznosio je 11,06 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 MIROVINSKI FOND (1/1)	766	2,72
KONEČNY ZORAN (1/1)	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	174	0,62
	5.522	19,58
MALI DIONIČARI	4.083	14,48
	28.201	100,00

093. KRATKOROČNE OBVEZE

30.09.2013.

Obveze s osnovne zajmova	2.902.951
Obveze prema kreditnim institucijama	541.370.320
Obveze za obračunate kamate po osnovu zajmova i kredita	88.844.804
Obveze po izdanim obveznicama	287.619.063
Obveze prema dobavljačima	217.419.076
Obveze prema zaposlenima	1.868.052
Obveze za poreze, doprinose i dr. pristojbe	9.008.674
Ostale obveze	113.080
	1.149.146.020

Otvaranjem postupka predstečajne negodbe sve dugoročne obveze prema Zagrebačkoj banci su dospjele i klasificirane su kao kratkoročne obveze.

098. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

30.09.2013.

Obveze prema dobavljačima u zemlji	212.325.506
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	5.093.570
	217.419.076

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	6.949.378
Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće	1.472.567
Obveze za ostale poreze i doprinose	586.729
	9.008.674

106. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

30.09.2013.

Obračunati troškovi za koje nisu primljene fakture od dobavljaču u tuzemstvu	8.108.499
Obračunati troškovi za koje nisu primljene fakture od dobavljaču u inozemstvu	4.372.531
Odgođeni prihodi	12.750.000
Odgođeni prihodi zbog neizvjesnosti	3.798.269
	29.029.299

3. FINANCIJSKI 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. u tis. kuna	30.09.2012. u tis. kuna	30.09.2013. u tis. kuna	30.09.2012. u tis. kuna
EUR	665.501	596.305	-26.352	-33.675
USD	1.447	2.145	-109	-2
CHF				
GPB				
	666.948	598.450	-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. u tis. kuna	30.09.2012. u tis. kuna	30.09.2013. u tis. kuna	30.09.2012. u tis. kuna
EUR	66.550	59.631	-2.635	-3.368
USD	145	215	-11	0
CHF				
GPB				
	66.695	59.845	-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

Obveza po kreditima i zajmovima sa varijabilnim kamatnim stopama iznose 339,00 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
30.09.2013.				
Beskamatne obveze	219.400			219.400
Kamatne obveze	643.230	289.441	1.998	934.669
	862.630	289.441	1.998	1.154.069
30.09.2012.				
Beskamatne obveze	227.822			227.822
Kamatne obveze	93.827	727.138	1.962	822.927
	321.649	727.138	1.962	1.050.749

Beskamatne obveze Društva do godine dana najvećim dijelom sastoje se od obveza prema dobavljačima u iznosu od 217.419 tisuća kuna za razdoblje siječanj – rujan 2013. godine (182.265 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	133.293			133.293
Kamatna imovina	912	8.476	0	9.388
	134.205	8.476	0	142.681
30.09.2012.				
Beskamatna imovina	103.152			103.152
Kamatna imovina	31.748	12.263	5.174	49.185
	134.900	12.263	5.174	152.337

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