

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2013

do

31.12.2013

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: **424**

(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 31.12.2013.

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	561.971.034	124.386.187	512.285.740	119.171.184
1. Prihodi od prodaje	112	551.441.429	116.995.695	504.592.289	117.104.504
2. Ostali poslovni prihodi	113	10.529.605	7.390.492	7.693.451	2.066.680
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	591.185.221	172.019.794	486.067.881	113.784.570
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	414.630.756	88.531.089	338.511.068	61.560.628
a) Troškovi sirovina i materijala	117	2.896.325	685.503	2.333.626	610.751
b) Troškovi prodane robe	118	661.278	-12.864.061	1.932.240	478.293
c) Ostali vanjski troškovi	119	411.073.153	100.709.647	334.245.202	60.471.584
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	51.601.871	12.888.436	52.643.564	13.736.804
a) Neto plaće i nadnice	121	28.912.076	7.270.984	29.796.286	7.865.848
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	15.628.208	3.918.089	15.907.471	4.060.744
c) Doprinosi na plaće	123	7.061.587	1.699.363	6.939.807	1.810.212
4. Amortizacija	124	55.982.253	14.239.457	75.392.850	34.816.375
5. Ostali troškovi	125	12.053.545	3.421.119	13.757.094	1.193.464
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	54.616.626	50.639.523	3.286.006	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	49.033.883	49.033.883	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	5.582.743	1.605.640	3.286.006	0
7. Rezerviranja	129	2.300.170	2.300.170	2.477.299	2.477.299
8. Ostali poslovni rashodi	130			0	0
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	7.108.279	-2.985.336	8.524.893	2.161.625
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132		0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	7.108.279	-2.985.336	8.524.893	2.161.625
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		0	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		0	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136		0	0	0
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	82.501.184	25.328.796	59.425.441	-22.950.779
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	82.501.184	25.328.796	59.425.441	-22.950.779
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	10.119.348	6.581.589
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	569.079.313	121.400.851	520.810.633	121.332.809
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	673.686.405	197.348.590	555.612.670	97.415.380
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-104.607.092	-75.947.739	-34.802.037	23.917.429
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	23.917.429
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	104.607.092	75.947.739	34.802.037	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	285.427	285.427	245.303	245.303
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-104.892.519	-76.233.166	-35.047.340	23.672.126
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	23.672.126
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	104.892.519	76.233.166	35.047.340	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	-104.892.519	-76.233.166	-35.047.340	23.672.126
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-104.892.519	-76.233.166	-35.047.340	23.672.126
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		
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 SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166	0	0		
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-104.892.519	-76.233.166	-35.047.340	23.672.126
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	-104.892.519	-76.233.166	-35.047.340	23.672.126
2. Pripisana manjinskom interesu	170	0	0	0	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2013.

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	408.704.653
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	20.876.030	51.431.879
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	20.876.030	51.431.879
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	353.717.714
1. Zemljište	011	23.269	23.269
2. Građevinski objekti	012	21.478.201	20.671.141
3. Postrojenja i oprema	013	340.766.940	321.907.832
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	1.052.514	1.660.667
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	9.087.578	8.640.361
8. Ostala materijalna imovina	018	46.822	46.822
9. Ulaganje u nekretnine	019	737.689	767.622
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	3.564.500	3.555.060
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	3.520.060
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	156.924.659
I. ZALIHE (036 do 042)	035	1.283.214	1.343.689
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	1.343.689
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	86.408.756
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	79.809.127	84.616.921
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	39.010	40.629
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	828.515	470.425
6. Ostala potraživanja	049	1.100.073	1.280.781
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	588.199	1.248.272
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	1.248.272
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANCII BLAGAJNI	058	1.819.856	67.923.942
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	50.495.031	38.196.344
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	533.596.568	603.825.656
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	1.035.973.548	1.724.426.416

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	-591.569.657	-624.905.376
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	-812.412.736
1. Zadržana dobit	073	0	0
2. Preneseni gubitak	074	709.231.838	812.412.736
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-104.892.519	-35.047.340
1. Dobit poslovne godine	076	0	0
2. Gubitak poslovne godine	077	104.892.519	35.047.340
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	2.300.170	2.477.299
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	2.300.170	2.477.299
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	541.604.388	14.736.632
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	24.398.088	13.773.674
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	962.958
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	515.812.521	1.184.462.141
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	599.113.937
4. Obveze za predujmove	097	7.452.575	0
5. Obveze prema dobavljačima	098	195.123.259	272.537.309
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	269.413.750	293.687.500
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	2.539.882	2.786.048
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	6.947.494	13.363.294
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	71.102
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	65.449.146	27.054.960
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	533.596.568	603.825.656
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	1.035.973.548	1.724.426.416
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	-591.569.657	-624.905.376
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 31.12.2013.

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	-104.892.519	-35.047.340
2. Amortizacija	002	55.982.253	75.392.850
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	97.475.960	100.727.579
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	2.039.568	0
5. Smanjenje zaliha	005	955.608	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	74.153.324	12.485.256
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	125.714.194	153.558.345
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	0	4.632.031
3. Povećanje zaliha	010	0	60.475
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	247.918	37.342.638
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	247.918	42.035.144
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	125.466.276	111.523.201
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	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	50.536.532	86.473.400
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	50.536.532	86.473.400
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	50.536.532	86.473.400
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	41.054.285
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	41.054.285
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	74.504.422	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	74.504.422	0
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH	037	0	41.054.285
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH	038	74.504.422	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	425.322	66.104.086
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	1.394.534	1.819.856
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	425.322	66.104.086
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	1.819.856	67.923.942

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2013 do 31.12.2013

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	-709.231.838	-812.412.736
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-104.892.519	-35.047.340
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	-591.569.657	-624.905.376
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	-591.569.657	-624.905.376
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 **05.studenog 2013. godine održano ročište za glasanje o planu financijskog i operativnog restrukturiranja na kojem je za plan glasala većina od 94,06% ukupnih vjerovnika**. 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 31.12.2013.

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 31. prosinca 2013. godine imala 424 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 Međunarodnm 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 31. prosinca 2013. godine bio je 7,637643 kuna za 1 EUR i 5,549000 kuna za 1 USD.

112. PRIHODI OD PRODAJE

	31.12.2013.	31.12.2012.
Prihodi od javne govorne usluge	229.834.842	274.480.768
Prihodi od interkonekcijskih usluga	110.252.227	140.720.800
Prihodi od internetskih usluga	100.803.291	86.304.302
Podatkovne usluge	32.327.613	24.655.585
Multimedijalne usluge	23.986.234	17.448.158
Najam i prodaja opreme	4.575.612	3.130.321
Prihodi od trgovinskog zastupanja	116.121	203.315
Ostale usluge	2.696.349	4.498.180
	504.592.289	551.441.429

113. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	31.12.2013.	31.12.2012.
Prihodi od naplate starih potraživanja	1.492.674	3.021.473
Prihodi od najma - sustav naplate	75.546	12.591
Prihodi od naplaćenih penala	1.787.783	4.064.244
Prihod od davanja u naravi	397.813	427.013
Prihodi od prodaje imovine	85.455	0
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	2.300.171	2.548.088
Ostali prihodi	1.554.009	456.196
	7.693.451	10.529.605

119. OSTALI MATERIJALNI TROŠKOVI

	31.12.2013.	31.12.2012.
Troškovi održavanja	17.202.228	17.846.959
Marketinške usluge	2.030.718	6.703.879
Troškovi fakturiranja	5.449.947	7.338.254
Troškovi najma i zakupa vodova	44.265.203	46.546.326
Intelektualne i druge usluge	1.950.405	1.898.760
Režijski troškovi	8.824.333	8.888.791
Troškovi privlačenja kupaca	5.544.260	11.295.157
Troškovi naknade priključenja parica	61.342.765	61.367.108
Troškovi telekomunikacija	176.451.558	239.460.958
Usluge rezidencijalne prodaje	5.437.011	2.630.484
Ostali troškovi	5.746.774	7.096.477
	334.245.202	411.073.153

120. TROŠKOVI OSOBLJA

	31.12.2013.	31.12.2012.
Neto plaće	29.796.286	28.912.076
Porezi i doprinosi iz plaća	15.907.471	15.628.208
Porezi i doprinosi na plaće	6.939.807	7.061.587
	52.643.564	51.601.871

Broj zaposlenih na dan 31. prosinca 2013. 424 364

124. AMORTIZACIJA MATERIJALNE I NEMATERIJALNE IMOVINE

	31.12.2013.	31.12.2012.
Amortizacija dugotrajne nematerijalne imovine	25.756.815	6.208.608
Amortizacija dugotrajne materijalne imovine	49.636.035	49.773.645
	75.392.850	55.982.253

125. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA

	31.12.2013.	31.12.2012.
Naknade troškova zaposlenima	2.582.996	2.479.309
Troškovi reprezentacije	1.379.824	1.570.743
Premije osiguranja	1.114.514	1.311.866
Bankovne usluge	769.663	2.944.938
Porezi, doprinosi i članarine	1.285.444	1.181.999
Troškovi prodane i rashodovane imovine	145.680	70.133
Darovi i sponzorstva	514.562	571.355
Otpisi nenaplaćenih potraživanja od kupca	3.196.932	0
Ostali troškovi	2.767.479	1.923.202
	13.757.094	12.053.545

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

	31.12.2013.	31.12.2012.
Vrijednosno usklađenje dugotrajne imovine	0	49.033.883
Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	3.286.006	5.582.743
	3.286.006	54.616.626

131. FINANCIJSKI PRIHODI

	31.12.2013.	31.12.2012.
Prihodi od kamata	7.724.131	6.254.440
Pozitivne tečajne razlike	800.762	853.839
	8.524.893	7.108.279

137. FINANCIJSKI RASHODI

	31.12.2013.	31.12.2012.
Rashodi od kamata	51.224.317	78.967.915
Rashodi od naknada	272.250	870.450
Negativne tečajne razlike	7.928.874	2.662.819
	59.425.441	82.501.184

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

145. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi odnose se na troškove restrukturiranja pri predstečajnoj nagodbi te ujedno i ostale troškove nevezane za core business

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	54.176.642		2.136.023	56.312.665
Prijenos u upotrebu		2.136.023	-2.136.023	0
Prodaja i rashodi		-1.909.260		-1.909.260
Stanje na dan 31.12.2013.	62.364.332	82.767.288	0	145.131.620
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI				
Stanje na dan 01.01. 2013.	1.930.474	67.921.712	0	69.852.186
Amortizacija tekuće godine	21.327.869	4.428.946		25.756.815
Prodaja i rashodi		-1.909.260		-1.909.260
Amortizacija na dan 31.12.2013.	23.258.343	70.441.398	0	93.699.741
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST				
Na dan 31.12.2013.	39.105.989	12.325.890	0	51.431.879

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			7.552.667	952.725		28.058.232	234.536	36.798.160
Prijenos u upotrebu			28.434.249			-28.505.449	71.200	0
Prodaja i rashodi (tečajne razlike)		-220.360	-9.678.063	-1.292.434				-11.190.857
Stanje na dan 31.12.2013.	23.269	26.937.036	612.873.400	6.199.636	46.822	8.640.361	4.807.796	659.528.320
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		687.052	48.329.271	343.909			275.803	49.636.035
Prodaja i rashodi (tečajne razlike)		-100.352	-3.161.310	-1.291.771				-4.553.433
Amortizacija na dan 31.12.2013.	0	6.265.895	290.965.568	4.538.969	0	0	4.040.174	305.810.606
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST								
Na dan 31.12.2013.	23.269	20.671.141	321.907.832	1.660.667	46.822	8.640.361	767.622	353.717.714

020. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	31.12.2013.	31.12.2012.
Kreditni odobreni vlasniku društva	14.478.158	13.679.275
Kreditni odobreni trgovačkim društvima	36.988.703	35.354.609
Dugoročni depoziti	3.520.060	3.529.500
	54.986.921	52.563.384
Vrijednosno usklađenje	-51.466.861	-49.033.884
	3.520.060	3.529.500
Sudjelujući interesi (udjeli)	35.000	35.000
	3.555.060	3.564.500

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 potraživanja od iste.

Kretanje vrijednosnog usklađenja dugotrajne imovine

	31.12.2013.
01. siječnja 2013.	49.033.884
Otpisano tijekom godine	0
Rezervirano tijekom godine	2.432.977
Završno stanje	51.466.861

043. POTRAŽIVANJA

	31.12.2013.	31.12.2012.
Potraživanja od kupaca	84.616.921	79.809.127
Potraživanja od zaposlenih	40.629	39.010
Potraživanja od države i državnih institucija	470.425	828.515
Ostala potraživanja	1.280.781	1.100.073
	86.408.756	81.776.725

045. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.2013.	31.12.2012.
Potraživanja od kupaca u zemlji	102.485.484	99.262.988
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	9.689.205	10.986.184
Potraživanja za kamate	51.514	2.381
	112.226.203	110.251.553
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	-27.609.282	-30.442.426
	84.616.921	79.809.127

Kretanje ispravka vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja

	31.12.2013.
01. siječanj 2013. godine	27.772.069
Otpisano tijekom godine	-1.783.742
Naplaćeno tijekom godine	-1.452.528
Rezervirano tijekom godine	3.073.483
Završno stanje	<u>27.609.282</u>

Starosna struktura potraživanja Društva bez potraživanja za kamate:

	31.12.2013.
Nedospjelo	50.051.913
do 120 dana	27.472.814
120 - 360 dana	8.623.307
preko 360 dana	26.026.654
	<u>112.174.688</u>

049. OSTALA POTRAŽIVANJA

	31.12.2013.	31.12.2012.
Potraživanja za kamate po danim kreditima i depozitima	3.449.019	441.471
Potraživanja za predujmove	786.331	989.375
Ostala potraživanja	133.532	26.185
	<u>4.368.882</u>	<u>1.457.031</u>
Ispravak vrijednosti ostalih potraživanja	-3.088.101	-356.958
	<u>1.280.781</u>	<u>1.100.073</u>

058. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

	31.12.2013.	31.12.2012.
Stanje na kunskim računima	62.671.227	1.042.480
Stanje na deviznim računima	5.230.370	758.752
Novac u blagajni	22.345	18.624
	<u>67.923.942</u>	<u>1.819.856</u>

059. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA

	31.12.2013.	31.12.2012.
Razgraničeni troškovi privlačenja korisnika	23.609.859	32.867.759
Troškovi izdavanja obveznica	0	796.944
Unaprijed plaćeni troškovi	14.586.485	16.830.328
	<u>38.196.344</u>	<u>50.495.031</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 31. prosinca 2013. godine iznosila je:

Neto rezultat - gubitak	35.047.340
Broj dionica	2.820.070
Gubitak po dionici	12,43

Gubitak po dionici u istom razdoblju prethodne godine iznosio je 37,20 kuna.

Cijena dionica kojima se trguje na burzi u tekućem tromjesečju kretala se od 5,40 kune (najniža cijena) do 8,46 kuna (najviša cijena). Tržišna kapitalizacija u tisućama kuna na dan 31. prosinca 2013. god. Iznosi 21.968 tisuće kuna.

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

Struktura dioničara na dan 31. prosinca 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
	471	1,67
ZAGREBAČKA BANKA D.D. (1/1)	428	1,52
ŽUVANIĆ ROLAND (1/1)	303	1,07
ČERNOŠEK KRUNOSLAV (1/1)	216	0,77
JOVIČIĆ GORAN (1/1)	202	0,72
HRVATSKA POŠTANSKA BANKA D.D./ZBIRNI RAČUN ZA KLIJENTE BANKE	177	0,63
	5.523	19,59
MALI DIONIČARI	4.082	14,47
	28.201	100,00

083. DUGOROČNE OBVEZE

	31.12.2013.	31.12.2012.
Obveze s osnova zajmova	13.773.674	24.398.088
Obveze prema kreditnim institucijama	0	515.740.929
Obveze za poreze	962.958	1.465.371
	14.736.632	541.604.388

093. KRATKOROČNE OBVEZE

	31.12.2013.	31.12.2012.
Obveze s osnove zajmova	2.902.951	7.083.572
Obveze prema kreditnim institucijama	546.095.248	12.983.553
Obveze za obračunate kamate po osnovu zajmova i kredita	53.018.689	14.027.722
Obveze po izdanim obveznicama	293.687.500	269.413.750
Obveze za predujmove	0	7.452.575
Obveze prema dobavljačima	272.537.309	195.123.259
Obveze prema zaposlenima	2.786.048	2.539.882
Obveze za poreze, doprinose i dr. pristojbe	13.363.294	6.947.494
Ostale obveze	71.102	240.714
	1.184.462.141	515.812.521

098. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31.12.2013.	31.12.2012.
Obveze prema dobavljačima u zemlji	232.985.923	187.985.019
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	6.429.963	7.138.240
Obračunate nefakturirane usluge	33.121.423	0
	272.537.309	195.123.259

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 dospijela 01. veljače 2013. godine nije plaćena.

	31.12.2013.	31.12.2012.
Nominalna vrijednost	250.000.000	250.000.000
Naknade za izdavanje obveznica	0	-1.461.250
Obveze po osnovi obračunatih kamata	43.687.500	20.875.000
	293.687.500	269.413.750

102. OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I DR. PRISTOJBE

	31.12.2013.	31.12.2012.
Obveze za porez na dodanu vrijednost	10.486.014	4.277.028
Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće	1.963.165	1.860.914
Obveze za ostale poreze i doprinose	914.115	809.552
	13.363.294	6.947.494

106. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

	31.12.2013.	31.12.2012.
Obračunati troškovi za koje nisu primljene fakture od dobavljaču u tuzemstvu	6.623.926	11.797.101
Obračunati troškovi za koje nisu primljene fakture od dobavljaču u inozemstvu	4.170.574	5.986.012
Obračunate kamate	0	30.786.331
Odgođeni prihodi	12.503.819	13.500.000
Odgođeni prihodi zbog neizvjesnosti	3.756.641	3.379.702
	27.054.960	65.449.146

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	
	31.12.2013. u tis. kuna	31.12.2012. u tis. kuna	31.12.2013. u tis. kuna	31.12.2012. u tis. kuna
EUR	607.621	585.752	23.524	-21.374
USD	1.581	1.939	0	-2
CHF				
GPB				
	609.202	587.691	23.524	-21.376

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	
	31.12.2013. u tis. kuna	31.12.2012. u tis. kuna	31.12.2013. u tis. kuna	31.12.2012. u tis. kuna
EUR	60.762	58.575	2.352	-2.137
USD	158	194	0	0
CHF				
GPB				
	60.920	58.769	2.352	-2.137

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 340,12 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 dospijea potraživanja i obveza.

Tablična analiza rizika likvidnosti i rizika kamatnih stopa

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

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

u tisućama kuna	Do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
31.12.2013.				
Beskamatne obveze	275.394			275.394
Kamatne obveze	906.107	1.859	1.512	909.478
	1.181.501	1.859	1.512	1.184.872
31.12.2012.				
Beskamatne obveze	205.370			205.370
Kamatne obveze	114.850	726.915	1.883	843.648
	320.220	726.915	1.883	1.049.018

Beskamatne obveze Društva do godine dana najvećim dijelom sastoje se od obveza prema dobavljačima u iznosu od 272.537 tisuća kuna za razdoblje siječanj – prosinac 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 dospijea financijske imovine Društva iskazane u bilanci na kraju izvještajnog razdoblja.

Tablice su izrađene na temelju nediskontiranih novčanih priljeva po financijskoj imovini na datum dospijea. Tablice prikazuju novčane tokove po glavnici i kamatama.

u tisućama kuna	Do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
31.12.2013.				
Beskamatna imovina	153.862			153.862
Kamatna imovina	1.284	3.484	0	4.768
	155.146	3.484	0	158.630
31.12.2012.				
Beskamatna imovina	82.782			82.782
Kamatna imovina	676	3.442	0	4.118
	83.458	3.442	0	86.900

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