

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 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: **208**

(krajem izvještajnog razdoblja)

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

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: **Svetlana Kundović**

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

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

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)
2. Međuizvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja 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	563.046.952	137.601.082	513.231.506	119.105.366
1. Prihodi od prodaje	112	550.644.134	130.217.768	504.069.017	116.986.694
2. Ostali poslovni prihodi	113	12.402.818	7.383.314	9.162.489	2.118.672
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	584.898.489	174.765.664	488.958.181	113.890.132
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	435.692.167	104.669.888	358.849.447	67.116.044
a) Troškovi sirovina i materijala	117	1.995.089	555.164	1.778.478	458.772
b) Troškovi prodane robe	118	661.277	-2.096.140	1.859.629	478.292
c) Ostali vanjski troškovi	119	433.035.801	106.210.864	355.211.340	66.178.980
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	36.115.701	9.508.953	38.551.105	9.878.552
a) Neto plaće i nadnice	121	19.481.465	5.189.930	21.026.969	5.411.297
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	11.691.282	3.064.064	12.437.105	3.163.835
c) Doprinosi na plaće	123	4.942.954	1.254.959	5.087.031	1.303.420
4. Amortizacija	124	54.570.270	13.735.141	74.407.234	34.570.753
5. Ostali troškovi	125	10.560.367	2.868.801	12.293.400	541.270
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	46.216.068	42.238.965	3.073.482	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	40.633.325	40.633.325	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	5.582.743	1.605.640	3.073.482	0
7. Rezerviranja	129	1.743.916	1.743.916	1.783.513	1.783.513
8. Ostali poslovni rashodi	130	0	0	0	0
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	6.951.183	-3.003.229	8.281.672	2.147.737
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	301.228	75.199	277.673	70.288
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	6.649.955	-3.078.428	8.003.999	2.077.449
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	81.444.918	24.994.058	58.563.022	-23.103.404
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	81.444.918	24.994.058	58.563.022	-23.103.404
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	9.758.342	6.490.844
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	569.998.135	134.597.853	521.513.178	121.253.103
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	666.343.407	199.759.722	557.279.545	97.277.572
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-96.345.272	-65.161.869	-35.766.367	23.975.531
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	23.975.531
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	96.345.272	65.161.869	35.766.367	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-96.345.272	-65.161.869	-35.766.367	23.975.531
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	23.975.531
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	96.345.272	65.161.869	35.766.367	0
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	-96.345.272	-65.161.869	-35.766.367	23.975.531
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	-96.345.272	-65.161.869	-35.766.367	23.975.531
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom interesu	170	0	0	0	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2013

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	421.127.672
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	20.868.771	51.431.880
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	20.868.771	51.431.880
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	342.120.557
1. Zemljište	011	23.269	23.269
2. Građevinski objekti	012	15.034.764	14.582.259
3. Postrojenja i oprema	013	335.646.028	316.751.221
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	921.349	1.437.653
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi 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	692.995	638.972
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	28.539.593	27.575.235
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	19.302.400	19.303.206
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	5.708.908	4.753.183
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	3.483.846
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	162.160.762
I. ZALIHE (036 do 042)	035	2.438.088	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	2.438.088	1.343.689
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	91.695.530
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	99.245	624.005
2. Potraživanja od kupaca	045	79.295.564	84.568.706
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	304.987	79.094
6. Ostala potraživanja	049	1.098.386	6.383.096
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	588.199	1.248.271
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	1.248.271
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	1.747.858	67.873.272
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	50.117.196	38.049.824
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	546.589.702	621.338.258
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	1.035.973.547	1.724.426.417

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	-562.552.094	-598.318.461
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
2. Preneseni gubitak	074	688.761.522	785.106.794
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-96.345.272	-35.766.367
1. Dobit poslovne godine	076	0	0
2. Gubitak poslovne godine	077	96.345.272	35.766.367
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	1.743.916	1.783.513
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	1.743.916	1.783.513
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	538.294.528	13.664.931
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	24.398.086	13.664.931
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	513.896.442	0
4. Obveze za predujmове	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	1.177.157.134
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	596.164.277
4. Obveze za predujmове	097	7.452.575	0
5. Obveze prema dobavljačima	098	182.265.259	270.523.565
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	1.860.118	1.887.355
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	5.316.322	11.920.898
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	70.588
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	65.377.795	27.051.141
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	546.589.702	621.338.258
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	1.035.973.547	1.724.426.417
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 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	-96.345.273	-35.766.367
2. Amortizacija	002	54.570.270	74.407.234
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	96.801.197	103.689.425
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	2.853.859	0
5. Smanjenje zaliha	005	147.783	1.094.399
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	67.037.115	13.071.328
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	125.064.951	156.496.019
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	0	10.858.338
3. Povećanje zaliha	010	0	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	355.001	38.986.731
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	355.001	49.845.069
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	124.709.950	106.650.950
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	50.231.351	85.638.095
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	50.231.351	85.638.095
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	50.231.351	85.638.095
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	45.112.559
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	45.112.559
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	74.103.167	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	74.103.167	0
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH	037	0	45.112.559
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH	038	74.103.167	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	375.432	66.125.414
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	1.372.426	1.747.858
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	375.432	66.125.414
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	1.747.858	67.873.272

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
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-688.761.522	-785.106.794
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-96.345.272	-35.766.367
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		0
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		0
9. Ostala revalorizacija	009		0
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	-562.552.094	-598.318.461
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 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.

Osoblje

Društvo je na dan 31. prosinac 2013. godine imala 208 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 31. prosinac 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	229.945.875	274.599.611
Prihodi od interkonekcijskih usluga	110.252.226	140.720.800
Prihodi od internetskih usluga	100.804.546	86.306.246
Podatkovne usluge	32.327.614	24.655.585
Multimedijalne usluge	23.989.162	17.449.218
Najam i prodaja opreme	4.575.613	3.130.896
Ostale usluge	2.173.981	3.781.778
	504.069.017	550.644.134

113. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	31.12.2013.	31.12.2012.
Prihodi od otpisa starih obveza i naknadnih popusta	1.492.674	3.021.473
Prihodi od naplaćenih penala	1.787.783	4.064.244
Prihod od najma - sustav naplate	1.104.681	1.357.258
Prihod od davanja u naravi	370.855	384.808
Prihodi od prodaje imovine	87.555	0
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	1.743.916	2.098.917
Ostali prihodi	2.575.025	1.476.118
	9.162.489	12.402.818

119. OSTALI MATERIJALNI TROŠKOVI

	31.12.2013.	31.12.2012.
Troškovi održavanja	17.111.155	17.699.563
Marketinške usluge	2.027.858	6.667.573
Troškovi fakturiranja	5.449.947	7.338.254
Troškovi najma i zakupa vodova	45.409.841	47.572.196
Intelektualne i druge usluge	1.872.502	1.796.610
Režijski troškovi	8.440.140	8.370.257
Troškovi privlačenja kupaca	21.939.120	23.418.200
Troškovi naknade priključenja parica	61.342.765	61.367.108
Troškovi telekomunikacija	176.450.101	239.451.706
Usluge rezidencijalne prodaje	13.334.200	17.436.250
Ostali troškovi	1.833.711	1.918.084
	355.211.340	433.035.801

120. TROŠKOVI OSOBLJA

	31.12.2013.	31.12.2012.
Neto plaće	21.026.969	19.481.465
Porezi i doprinosi iz plaća	12.437.105	11.691.282
Porezi i doprinosi na plaće	5.087.031	4.942.954
	38.551.105	36.115.701

Broj zaposlenih na dan 31. prosinca 2013. 208 208

124. AMORTIZACIJA MATERIJALNE I NEMATERIJALNE IMOVINE

	31.12.2013.	31.12.2012.
Amortizacija dugotrajne nematerijalne imovine	25.749.557	5.809.335
Amortizacija dugotrajne materijalne imovine	48.657.677	48.760.935
	74.407.234	54.570.270

125. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA

	31.12.2013.	31.12.2012.
Naknade troškova zaposlenima	1.696.383	1.541.263
Troškovi reprezentacije	1.231.457	1.484.271
Premije osiguranja	984.920	1.171.455
Bankovne usluge	744.127	2.867.624
Porezi, doprinosi i članarine	1.231.147	1.093.934
Troškovi prodane i rashodovane imovine	0	-67.480
Darovi i sponzorstva	514.562	571.355
Otpisi nenaplaćenih potraživanja od kupca	3.196.932	0
Ostali troškovi	2.693.872	1.897.945
	12.293.400	10.560.367

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.
Vrijendosno usklađenje dugotrajne imovine	0	40.633.325
Vrijendosno usklađenje kratkotrajne imovine	3.073.482	5.582.743
	3.073.482	46.216.068

131. FINANCIJSKI PRIHODI

	31.12.2013.	31.12.2012.
Prihodi od kamata iz odnosa s povezanim poduzetnicima	277.673	301.228
Prihodi od kamata	7.293.297	5.880.782
Pozitivne tečajne razlike	710.702	769.173
	8.281.672	6.951.183

137. FINANCIJSKI RASHODI

	31.12.2013.	31.12.2012.
Rashodi od kamata	50.572.065	78.046.594
Rashodi od naknada	272.250	870.450
Negativne tečajne razlike	7.718.707	2.527.874
	58.563.022	81.444.918

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	80.544.157	0	88.731.847
Povećanje	54.176.642		2.136.023	56.312.665
Prijenos u upotrebu		2.136.023	-2.136.023	0
Prodaja i rashodi				0
Stanje na dan 31.12.2013.	62.364.332	82.680.180	0	145.044.512
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI				
Stanje na dan 01.01. 2013.	1.930.474	65.932.601	0	67.863.075
Amortizacija tekuće godine	21.327.869	4.421.688		25.749.557
Prodaja i rashodi				0
Amortizacija na dan 31.12.2013.	23.258.343	70.354.289	0	93.612.632
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST				
Na dan 31.12.2013.	39.105.989	12.325.891	0	51.431.880

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	18.100.210	578.301.900	5.005.380	46.822	9.087.578	4.444.741	615.009.900
Povećanje			6.904.405	815.666		28.058.232	126.779	35.905.082
Prijenos u upotrebu			28.434.249			-28.505.449	71.200	0
Prodaja i rashod			-9.638.864					-9.638.864
Stanje na dan 31.12.2013.	23.269	18.100.210	604.001.690	5.821.046	46.822	8.640.361	4.642.720	641.276.118
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		452.505	47.653.808	299.362			252.002	48.657.677
Prodaja i rashodi			-3.059.211					-3.059.211
Amortizacija na dan 31.12.2013.	0	3.517.951	287.250.469	4.383.393	0	0	4.003.748	299.155.561
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST								
Na dan 31.12.2013.	23.269	14.582.259	316.751.221	1.437.653	46.822	8.640.361	638.972	342.120.557

020. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	31.12.2013.	31.12.2012.
Kreditni odobreni vlasniku društva	5.716.594	5.278.716
Kreditni odobreni trgovačkim društvima	36.988.703	35.354.609
Dugoročni depoziti	3.483.846	3.493.285
	46.189.143	44.126.610
Vrijednosno usklađenje	-42.705.297	-40.633.325
	3.483.846	3.493.285
Zajmovi povezanim poduzećima	4.753.183	5.708.908
Zajmovi i depoziti	8.237.029	9.202.193
Udjeli u povezanim poduzećima	19.303.206	19.302.400
Sudjelujući interesi (udjeli)	35.000	35.000
	27.575.235	28.539.593

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 na udjele u tvrci Pevec d.d., stečene nenaplaćenim potraživanja od iste.

Kretanje vrijednosnog usklađenja dugotrajne imovine

	31.12.2013.
01. siječanj 2013. godine	40.633.325
Otpisano tijekom godine	0
Rezervirano tijekom godine	<u>2.071.972</u>
Završno stanje	<u>42.705.297</u>

021. UDJELI U POVEZANIM PODUZEĆIMA

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

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

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

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

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

Ulaganja u pridružena društva na 31.12.2013.

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

	31.12.2013.	31.12.2012.
Potraživanja od povezanih poduzeća	624.005	99.245
Potraživanja od kupaca	84.568.706	79.295.564
Potraživanja od zaposlenih	40.629	39.010
Potraživanja od države i državnih institucija	79.094	304.987
Ostala potraživanja	6.383.096	1.098.386
	91.695.530	80.837.192

045. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.2013.	31.12.2012.
Potraživanja od kupaca u zemlji	101.438.653	94.899.556
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	9.689.205	10.986.183
Potraživanja za kamate	51.514	2.381
	111.179.372	105.888.120
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	-26.610.666	-26.592.556
	84.568.706	79.295.564

Kretanje ispravka vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja

	31.12.2013
01. siječanj 2013. godine	26.592.556
Otpisano tijekom godine	-1.602.845
Naplaćeno tijekom godine	-1.452.528
Rezervirano tijekom godine	3.073.482
Završno stanje	<u>26.610.665</u>

Starosna struktura potraživanja Društva bez potraživanja za kamate:

	31.12.2013.
Nedospjelo	49.040.200
do 120 dana	27.469.324
120 - 360 dana	8.623.307
preko 360 dana	25.995.027
	<u>111.127.858</u>

049. OSTALA POTRAŽIVANJA

	31.12.2013.	31.12.2012.
Potraživanja za kamate po danim kreditima i depozitima	3.375.567	440.735
Potraživanja za predujmove	5.962.098	646.053
Ostala potraživanja	119.896	11.598
	<u>9.457.561</u>	<u>1.098.386</u>
Ispravak vrijednosti ostalih potraživanja	-3.074.465	0
	<u>6.383.096</u>	<u>1.098.386</u>

058. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI

	31.12.2013.	31.12.2012.
Stanje na kunkskim računima	62.621.121	972.398
Stanje na dviznim računima	5.229.807	756.836
Novac u blagajni	22.344	18.624
	<u>67.873.272</u>	<u>1.747.858</u>

059. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA

	31.12.2013.	31.12.2013.
Razgraničeni troškovi privlačenja korisnika	23.609.858	32.867.759
Troškovi izdavanja obveznica	0	796.944
Unaprijed plaćeni troškovi	14.439.966	16.452.493
	<u>38.049.824</u>	<u>50.117.196</u>

063. UPISANI KAPITAL

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

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

Zarada po dionici na dan 31. prosinca 2013. godine iznosila je:

Neto rezultat - gubitak	35.766.367
Broj dionica	2.820.070
Gubitak po dionici	12,68

Gubitak po dionici u istom razdoblju prethodne godine iznosio je 34,16 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 - prosinac 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 RACUN 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)	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	177	0,63
	5.523	19,59
MALI DIONIČARI	4.082	14,47
	28.201	100,00

093. KRATKOROČNE OBVEZE

	31.12.2013.	31.12.2012.
Obveze s osnovne zajmova	2.902.951	7.083.573
Obveze prema kreditnim institucijama	543.146.373	8.213.777
Obveze za obračunate kamate po osnovu zajmova i kredita	53.017.904	14.027.722
Obveze po izdanim obveznicama	293.687.500	269.413.750
Obveze prema povezanim poduzećima	0	7.897.392
Obveze za predujmove	0	7.452.575
Obveze prema dobavljačima	270.523.565	182.265.259
Obveze prema zaposlenima	1.887.355	1.860.118
Obveze za poreze, doprinose i dr. pristojbe	11.920.898	5.316.322
Ostale obveze	70.588	195.069
	1.177.157.134	503.725.557

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

098. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31.12.2013.	31.12.2012.
Obveze prema dobavljačima u zemlji	232.224.585	177.913.279
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	5.177.557	4.351.980
Obračunate nefakturirane usluge	33.121.423	0
	270.523.565	182.265.259

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 dospjela 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	9.680.316	3.243.240
Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće	1.486.100	1.470.277
Obveze za ostale poreze i doprinose	754.482	602.805
	11.920.898	5.316.322

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	30.714.979
Odgođeni prihodi	12.500.000	13.500.000
Odgođeni prihodi zbog neizvjesnosti	3.756.641	3.379.703
	27.051.141	65.377.795

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	
	31.12.2013.	31.12.2012.	31.12.2013.	31.12.2012.
	u tis. kuna	u tis. kuna	u tis. kuna	u tis. kuna
EUR	604.672	583.907	23.524	-21.374
USD	1.581	1.939	0	-2
CHF				
GPB				
	606.253	585.846	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.	31.12.2012.	31.12.2013.	31.12.2012.
	u tis. kuna	u tis. kuna	u tis. kuna	u tis. kuna
EUR	60.467	58.391	2.352	-2.137
USD	158	194	0	0
CHF				
GPB				
	60.625	58.585	2.352	-2.137

Izloženosť 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 340,12 mio kn, te je izloženost Društva kamatnom riziku značajna.

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

Kreditni rizik

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

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

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

Upravljanje rizikom likvidnosti

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

Tablična analiza rizika likvidnosti i rizika kamatnih stopa

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

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

u tisućama kuna	Do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
31.12.2013.				
Beskamatne obveze	272.482			272.482
Kamatne obveze	903.105	1.803	1.512	906.420
	1.175.587	1.803	1.512	1.178.902
31.12.2012.				
Beskamatne obveze	199.670			199.670
Kamatne obveze	108.236	726.915	1.883	837.034
	307.906	726.915	1.883	1.036.704

Beskamatne obveze Društva do godine dana najvećim dijelom sastoje se od obveza prema dobavljačima u iznosu od 270.524 tisuća kuna za razdoblje siječanj – prosinac 2013. godine (182.265 tisuće kuna na dan 31.12.2012. godine).

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

Tablice u nastavku prikazuju dospjeća financijske imovine Društva iskazane u bilanci na kraju izvještajnog razdoblja.

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

u tisućama kuna	Do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
31.12.2013.				
Beskamatna imovina	159.490			159.490
Kamatna imovina	1.248	8.237	0	9.485
	160.738	8.237	0	168.975
31.12.2012.				
Beskamatna imovina	82.281			82.281
Kamatna imovina	640	9.151	0	9.791
	82.921	9.151	0	92.072

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

Matija Martić

Jadranka Suručić