

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2014

do

31.3.2014

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: **210**

(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 01.01.2014. do 31.03.2014.

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	135.524.938	135.524.938	115.983.276	115.983.276
1. Prihodi od prodaje	112	134.154.338	134.154.338	113.759.401	113.759.401
2. Ostali poslovni prihodi	113	1.370.600	1.370.600	2.223.875	2.223.875
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	123.112.961	123.112.961	114.360.902	114.360.902
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	95.477.228	95.477.228	78.604.943	78.604.943
a) Troškovi sirovina i materijala	117	404.717	404.717	523.616	523.616
b) Troškovi prodane robe	118	324.250	324.250	266.197	266.197
c) Ostali vanjski troškovi	119	94.748.261	94.748.261	77.815.130	77.815.130
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	9.553.102	9.553.102	10.809.615	10.809.615
a) Neto plaće i nadnice	121	5.206.356	5.206.356	5.769.867	5.769.867
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	3.086.123	3.086.123	3.613.307	3.613.307
c) Doprinosi na plaće	123	1.260.623	1.260.623	1.426.441	1.426.441
4. Amortizacija	124	13.219.985	13.219.985	18.845.591	18.845.591
5. Ostali troškovi	125	2.793.456	2.793.456	5.369.126	5.369.126
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	2.069.190	2.069.190	731.627	731.627
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	1.116.830	1.116.830	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	952.360	952.360	731.627	731.627
7. Rezerviranja	129	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	0	0	0	0
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	1.739.368	1.739.368	2.021.156	2.021.156
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	69.365	69.365	67.931	67.931
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	1.670.003	1.670.003	1.953.225	1.953.225
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	25.598.626	25.598.626	5.175.451	5.175.451
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	25.598.626	25.598.626	5.175.451	5.175.451
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	1.383.012	1.383.012
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	137.264.306	137.264.306	118.004.432	118.004.432
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	148.711.587	148.711.587	120.919.365	120.919.365
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-11.447.281	-11.447.281	-2.914.933	-2.914.933
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	11.447.281	11.447.281	2.914.933	2.914.933
XII. POREZ NA DOBIT	151	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-11.447.281	-11.447.281	-2.914.933	-2.914.933
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	11.447.281	11.447.281	2.914.933	2.914.933
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	-11.447.281	-11.447.281	-2.914.933	-2.914.933
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	-11.447.281	-11.447.281	-2.914.933	-2.914.933
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 31.03.2014

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	416.850.256	406.137.001
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	51.431.880	45.154.991
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	51.431.880	45.154.991
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	342.120.557	337.944.594
1. Zemljište	011	23.269	23.269
2. Građevinski objekti	012	14.582.259	14.537.830
3. Postrojenja i oprema	013	316.751.221	313.690.798
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	1.437.653	1.657.747
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	8.640.361	7.394.808
8. Ostala materijalna imovina	018	46.822	46.822
9. Ulaganje u nekretnine	019	638.972	593.320
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	23.297.819	23.037.416
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	15.025.790	15.025.790
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	4.753.183	4.483.315
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	3.483.846	3.493.311
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	162.208.577	168.282.057
I. ZALIHE (036 do 042)	035	1.343.689	1.664.246
1. Sirovine i materijal	036	0	0
2. Proizvodnja u tijeku	037	0	0
3. Gotovi proizvodi	038	0	0
4. Trgovačka roba	039	1.343.689	1.664.246
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	91.743.345	94.744.363
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	624.005	205.740
2. Potraživanja od kupaca	045	84.568.706	82.358.442
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	40.629	49.307
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	126.907	509.722
6. Ostala potraživanja	049	6.383.098	11.621.152
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	1.248.271	1.207.613
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	1.248.271	1.207.613
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	67.873.272	70.665.835
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	38.049.824	37.427.823
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	617.108.657	611.846.881
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	1.724.426.417	1.703.705.985

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	-602.675.992	-605.590.926
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	-785.106.794	-825.230.693
1. Zadržana dobit	073	0	0
2. Preneseni gubitak	074	785.106.794	825.230.693
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-40.123.898	-2.914.933
1. Dobit poslovne godine	076	0	0
2. Gubitak poslovne godine	077	40.123.898	2.914.933
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	1.783.513	1.783.513
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	1.783.513	1.783.513
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	13.664.931	13.589.388
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	13.664.931	13.589.388
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	0	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	1.177.376.312	1.177.208.830
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	2.902.951	2.902.951
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	596.164.277	598.740.161
4. Obveze za predujmove	097	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	098	270.716.744	268.390.808
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	293.687.500	295.588.542
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	1.887.355	1.939.684
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	11.946.893	9.589.736
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	70.592	56.948
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	26.959.893	24.856.076
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	617.108.657	611.846.881
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	1.724.426.417	1.703.705.985
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 01.01.2014. do 31.03.2014.

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	-11.447.281	-2.914.933
2. Amortizacija	002	13.219.985	18.845.591
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	0	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	631.918	0
5. Smanjenje zaliha	005	218.310	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	2.171.192	923.061
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	4.794.124	16.853.719
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	7.127.431	2.743.366
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	0	3.001.018
3. Povećanje zaliha	010	0	320.557
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	28.851.354	2.103.817
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	35.978.785	8.168.758
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	0	8.684.961
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	31.184.661	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	437.264	8.392.739
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	437.264	8.392.739
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	437.264	8.392.739
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	31.223.636	2.500.341
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	31.223.636	2.500.341
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	0	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	0	0
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH	037	31.223.636	2.500.341
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	2.792.563
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	398.289	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	1.747.858	67.873.272
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	2.792.563
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	398.289	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	1.349.569	70.665.835

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2014 do 31.3.2014

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	-785.106.794	-825.230.693
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-11.447.281	-2.914.933
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	-573.999.375	-605.590.926
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 31.12.2013. godine

OT–Optima Telekom d.d. (u daljnjem tekstu: Optima) je uslijed prezaduženosti, nelikvidnosti i nesolventnosti temeljem Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi (NN 108/2012, 144/2012, 81/2013, 112/13) pokrenula proces predstečajne nagodbe podnošenjem prijedloga za otvaranje predmetnog postupka u veljači 2013., 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. travnja 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. Ročište za zaključenje predstečajne nagodbe zakazano je na Trgovačkom sudu u Zagrebu za dan 30. travnja 2014.

Društvo je upoznato sa cinjenicom da je Agencija za zaštitu tržišnog natjecanja donijela te dana 07. travnja 2014. godine javno priopćila rješenje kojim ocjenjuje koncentraciju Hrvatskog Telekomu i Optime, temeljenu na Planu financijskog restrukturiranja u okviru postupka predstečajne nagodbe, uvjetno dopuštenom uz određivanje mjera za uklanjanjem negativnih utjecaja koncentracije.

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. Društvo pravovremeno i transparentno izvještava javnost o tijeku postupka i u skladu sa propisima iz područja tržišta kapitala.

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. ožujak 2014. godine imala 210 zaposlenika.

UPRAVA I NADZORNI ODBOR

Članovi Uprave Društva u 2014. godini:

Matija Martić	Predsjednik Društva
Goran Jovičić	Član
Jadranka Suručić	Član

Članovi Nadzornog odbora Društva:

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

PREGLED TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnova pripreme

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

Izveštajna valuta

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su u kunama. Važeći tečaj hrvatske valute na dan 31. ožujak 2014. godine bio je 7,658394 kuna za 1 EUR i 5,575824 kuna za 1 USD.

112. PRIHODI OD PRODAJE

	31.03.2014.	31.03.2013.
Prihodi od javne govorne usluge	53.873.071	59.502.760
Prihodi od interkonekcijskih usluga	19.364.639	29.787.568
Prihodi od internetskih usluga	26.932.821	23.698.071
Podatkovne usluge	5.841.498	14.259.129
Multimedijalne usluge	6.373.504	5.643.882
Najam i prodaja opreme	875.329	817.173
Ostale usluge	498.539	445.755
	113.759.401	134.154.338

113. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	31.03.2014.	31.03.2013.
Prihodi od otpisa starih obveza i naknadnih popusta	246.152	362.655
Prihodi od naplaćenih penala	518.303	88.777
Prihod od najma - sustav naplate	260.048	333.175
Prihod od davanja u naravi	119.075	90.494
Prihodi od prodaje imovine	324.955	0
Ostali prihodi	755.342	495.499
	2.223.875	1.370.600

119. OSTALI MATERIJALNI TROŠKOVI

	31.03.2014.	31.03.2013.
Troškovi održavanja	4.362.227	2.852.231
Marketinške usluge	471.247	448.367
Troškovi fakturiranja	1.328.556	1.610.959
Troškovi najma i zakupa vodova	10.590.243	11.950.270
Intelektualne i druge usluge	201.901	1.237.695
Režijski troškovi	2.123.493	1.944.113
Troškovi privlačenja kupaca	4.778.959	4.199.374
Troškovi naknade priključenja parica	14.794.328	15.539.716
Troškovi telekomunikacija	35.492.042	50.937.137
Usluge rezidencijalne prodaje	3.233.500	3.625.000
Ostali troškovi	438.634	403.399
	77.815.130	94.748.261

120. TROŠKOVI OSOBLJA

	31.03.2014.	31.03.2013.
Neto plaće	5.769.867	5.206.356
Porezi i doprinosi iz plaća	3.613.307	3.086.123
Porezi i doprinosi na plaće	1.426.441	1.260.623
	10.809.615	9.553.102

Broj zaposlenih na dan 31. ožujka 2014. 210 202

124. AMORTIZACIJA MATERIJALNE I NEMATERIJALNE IMOVINE

	31.03.2014.	31.03.2013.
Amortizacija dugotrajne nematerijalne imovine	6.342.148	1.277.285
Amortizacija dugotrajne materijalne imovine	12.503.443	11.942.700
	18.845.591	13.219.985

125. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA

	31.03.2014.	31.03.2013.
Naknade troškova zaposlenima	403.902	406.170
Troškovi reprezentacije	301.676	199.933
Premije osiguranja	289.818	279.099
Bankovne usluge	132.622	632.335
Porezi, doprinosi i članarine	254.423	459.444
Troškovi prodane i rashodovane imovine	248.388	128.571
Darovi i sponzorstva	331.853	131.550
Otpisi nenaplaćenih potraživanja od kupca	2.806.952	0
Ostali troškovi	599.492	556.354
	5.369.126	2.793.456

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

	31.03.2014.	31.03.2013.
Vrijednosno usklađenje dugotrajne imovine	0	1.116.830
Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	731.627	952.360
	731.627	2.069.190

131. FINANIJSKI PRIHODI

	31.03.2014.	31.03.2013.
Prihodi od kamata iz odnosa s povezanim poduzetnicima	67.931	69.365
Prihodi od kamata	1.895.895	1.569.080
Pozitivne tečajne razlike	57.330	100.923
	2.021.156	1.739.368

137. FINANIJSKI RASHODI

	31.03.2014.	31.03.2013.
Rashodi od kamata	4.041.357	22.161.486
Rashodi od naknada	3.500	134.688
Negativne tečajne razlike	1.130.594	3.302.452
	5.175.451	25.598.626

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. 2014.	62.364.332	82.680.180	0	145.044.512
Povećanje			65.259	65.259
Prijenos u upotrebu		65.259	-65.259	0
Prodaja i rashodi				0
Stanje na dan 31.03.2014.	62.364.332	82.745.439	0	145.109.771
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI				
Stanje na dan 01.01. 2014.	23.258.343	70.354.289	0	93.612.632
Amortizacija tekuće godine	5.331.967	1.010.181		6.342.148
Prodaja i rashodi				0
Amortizacija na dan 31.03.2014.	28.590.310	71.364.470	0	99.954.780
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST				
Na dan 31.03.2014.	33.774.022	11.380.969	0	45.154.991

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. 2014.	23.269	18.100.210	604.001.690	5.821.046	46.822	8.640.361	4.642.720	641.276.118
Povećanje		68.985	951.010	227.160		7.328.708		8.575.863
Prijenos u upotrebu			8.475.952	98.309		-8.574.261		0
Prodaja i rashod			-294.046	-9.826				-303.872
Stanje na dan 31.03.2014.	23.269	18.169.195	613.134.606	6.136.689	46.822	7.394.808	4.642.720	649.548.109
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI								
Stanje na dan 01.01. 2014.	0	3.517.951	287.250.469	4.383.393	0	0	4.003.748	299.155.561
Amortizacija tekuće godine		113.414	12.193.339	151.038			45.652	12.503.443
Prodaja i rashodi				-55.489				-55.489
Amortizacija na dan 31.03.2014.	0	3.631.365	299.443.808	4.478.942	0	0	4.049.400	311.603.515
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST								
Na dan 31.03.2014.	23.269	14.537.830	313.690.798	1.657.747	46.822	7.394.808	593.320	337.944.594

020. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

	31.03.2014.
Kreditni odobreni vlasniku društva	5.830.102
Kreditni odobreni trgovačkim društvima	37.096.450
Dugoročni depoziti	3.493.311
	46.419.863
Vrijednosno usklađenje	-42.926.552
	3.493.311
Zajmovi povezanim poduzećima	4.483.315
Zajmovi i depoziti	7.976.626
Udjeli u povezanim poduzećima	15.025.790
Sudjelujući interesi (udjeli)	35.000
	23.037.416

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

	31.03.2014.
01. siječanj 2014. godine	42.705.297
Otpisano tijekom godine	0
Rezervirano tijekom godine	221.255
Završno stanje	42.926.552

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 31.03.2014.

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

	31.03.2014.
Potraživanja od povezanih poduzeća	205.740
Potraživanja od kupaca	82.358.442
Potraživanja od zaposlenih	49.307
Potraživanja od države i državnih institucija	509.722
Ostala potraživanja	11.621.152
	<u>94.744.363</u>

045. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.03.2014.
Potraživanja od kupaca u zemlji	101.387.587
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	8.097.970
Potraživanja za kamate	6.017
	<u>109.491.574</u>
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	-27.133.132
	<u>82.358.442</u>

Kretanje ispravka vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja

	31.3.2014
01. siječanj 2014. godine	26.610.666
Otpisano tijekom godine	0
Naplaćeno tijekom godine	-209.161
Rezervirano tijekom godine	731.627
Završno stanje	<u>27.133.132</u>

Starosna struktura potraživanja Društva bez potraživanja za kamate:

	31.03.2014.
Nedospjelo do 120 dana	48.389.824
120 - 360 dana	26.667.797
preko 360 dana	8.094.233
	<u>26.333.703</u>
	<u>109.485.557</u>

049. OSTALA POTRAŽIVANJA

	31.03.2014.
Potraživanja za kamate po danim kreditima i depozitima	4.384.789
Potraživanja za predujmove	9.023.610
Ostala potraživanja	2.298.974
	<u>15.707.373</u>
Ispravak vrijednosti ostalih potraživanja	-4.086.221
	<u>11.621.152</u>

058. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

	31.03.2014.
Stanje na kunkskim računima	67.976.681
Stanje na dviznim računim	2.660.203
Novac u blagajni	28.951
	<u>70.665.835</u>

059. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA

	31.03.2014.
Razgraničeni troškovi privlačenja korisnika	22.562.145
Unaprijed plaćeni troškovi	14.865.678
	<u>37.427.823</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. ožujka 2014. godine iznosila je:

Neto rezultat - gubitak	2.914.933
Broj dionica	2.820.070
Gubitak po dionici	1,03

Gubitak po dionici u istom razdoblju prethodne godine iznosio je 4,06 kuna.

Cijena dionica kojima se trguje na burzi u tekućem tromjesečju kretala se od 5,36 kune (najniža cijena) do 8,24 kuna (najviša cijena). Tržišna kapitalizacija u tisućama kuna na dan 31. ožujka 2013. god. Iznosi 16.920 tisuće kuna.

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

Struktura dioničara na dan 31. ožujka 2014. 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
ZAGREBAČKA BANKA D.D. (1/1)	428	1,52
KONEČNY ZORAN (1/1)	412	1,46
ŽUVANIĆ ROLAND (1/1)	303	1,07
ČERNOŠEK KRUNOSLAV (1/1)	228	0,81
JOVIČIĆ GORAN (1/1)	202	0,72
MARIĆ-BANJE JAKOV (1/1)	200	0,71
	5.499	19,50
MALI DIONIČARI	4.106	14,56
	28.201	100,00

093. KRATKOROČNE OBVEZE

31.03.2014.

Obveze s osnove zajmova	2.902.951
Obveze prema kreditnim institucijama	544.561.080
Obveze za obračunate kamate po osnovu zajmova i kredita	54.179.081
Obveze po izdanim obveznicama	295.588.542
Obveze prema dobavljačima	268.390.808
Obveze prema zaposlenima	1.939.684
Obveze za poreze, doprinose i dr. pristojbe	9.589.736
Ostale obveze	56.948
	1.177.208.830

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

098. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

31.03.2014.

Obveze prema dobavljačima u zemlji	231.108.513
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	8.018.979
Obračunate nefakturirane usluge	29.263.316
	268.390.808

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.

	31.03.2014.
Nominalna vrijednost	250.000.000
Naknade za izdavanje obveznica	0
Obveze po osnovi obračunatih kamata	45.588.542
	295.588.542

102. OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I DR. PRISTOJBE

	31.03.2014.
Obveze za porez na dodanu vrijednost	7.586.765
Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće	1.522.604
Obveze za ostale poreze i doprinose	480.367
	9.589.736

106. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

	31.03.2014.
Obračunati troškovi za koje nisu primljene fakture od dobavljaču u tuzemstvu	8.177.746
Obračunati troškovi za koje nisu primljene fakture od dobavljaču u inozemstvu	714.920
Odgođeni prihodi	12.250.000
Odgođeni prihodi zbog neizvjesnosti	3.713.410
	24.856.076

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	
	31.03.2014.	31.03.2013.	31.03.2014.	31.03.2013.
	u tis. kuna	u tis. kuna	u tis. kuna	u tis. kuna
EUR	610.077	595.259	-19.100	-21.286
USD	1.322	1.367	0	0
CHF				
GPB				
	611.399	596.626	-19.100	-21.286

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 2014. 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	
	31.03.2014. u tis. kuna	31.03.2013. u tis. kuna	31.03.2014. u tis. kuna	31.03.2013. u tis. kuna
EUR	61.008	59.526	-1.910	-2.129
USD	132	137	0	0
CHF				
GPB				
	61.140	59.663	-1.910	-2.129

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 341,35 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 iskazanim 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
31.03.2014.				
Beskamatne obveze	270.387			270.387
Kamatne obveze	907.533	1.870	1.418	910.821
	1.177.920	1.870	1.418	1.181.208
31.03.2013.				
Beskamatne obveze	177.626			177.626
Kamatne obveze	592.834	279.680	1.811	874.325
	770.460	279.680	1.811	1.051.951

Beskamatne obveze Društva do godine dana najvećim dijelom sastoje se od obveza prema dobavljačima u iznosu od 268.391 tisuća kuna za razdoblje siječanj – ožujak 2014. godine (182.265 tisuće kuna na dan 31.12.2013. 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
31.03.2014.				
Beskamatna imovina	164.900			164.900
Kamatna imovina	4.701	4.483	0	9.184
	169.601	4.483	0	174.084
31.03.2013.				
Beskamatna imovina	91.275			91.275
Kamatna imovina	5.702	37.044	4.972	47.718
	96.977	37.044	4.972	138.993

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

Matija Martić

Jadranka Suručić