

H1 TELEKOM d.d.

FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2013. GODINU

I IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA

H1 TELEKOM d.d.
Financijski izvještaji

31. prosinca 2013. godine

Sadržaj	Stranica
IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE	3
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	4
RAČUN DOBITI I GUBITKA	6
BILANCA	7-8
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA GLAVNICE	9
IZVJEŠTAJ O TIJEKU NOVCA	10
BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA	11

H1 TELEKOM d.d.
Financijski izvještaji

31. prosinca 2013. godine

ODGOVORNOST UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu, Uprava je dužna osigurati da financijska izvješća za svaku financijsku godinu budu pripremljena u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja („MSFI“) tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva.

Uprava Društva pri izradi financijskih izvještaja odgovorna je za:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- donošenje razumnih i razboritih prosudbi i procjena;
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima;
- sastavljanje financijskih izvještaja temeljem principa neograničenog vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka da će Društvo nastaviti s poslovanjem neprimjerena.

Uprava Društva je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuje financijski položaj Društva te je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu u Republici Hrvatskoj. Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Uprava:

Kristian Uwe Ćurković, predsjednik Uprave

Alen Mužinić, član Uprave

Ante Vuković, član Uprave



H1 H1 TELEKOM d.d.
SPLIT

REVENIO d.o.o.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Izvešće neovisnog revizora članovima društva

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja društva H1 TELEKOM d.d. koja uključuju bilancu na 31. prosinca 2013. godine, račun dobitka i gubitka, izvještaj o promjenama glavnice, i novčani tijek za godinu tada završenu, te sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjavajućih bilježaka.

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i objektivni prikaz ovih financijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja. Odgovornosti Uprave uključuju: utvrđivanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja u kojima neće biti značajnih pogrešnih prikazivanja uzrokovanih prijevarom ili pogreškom; odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika i stvaranje razumnih računovodstvenih procjena u danim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima na osnovi obavljene revizije. Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju pridržavanje revizora etičkih pravila te planiranje i provođenje revizije kako bi se steklo razumno uvjerenje o tome da u financijskim izvještajima nema značajnih pogrešnih prikazivanja. Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama prikazanim u financijskim izvještajima. Odabir postupaka, uključujući i procjenu rizika značajnih pogrešnih prikazivanja u financijskim izvještajima zbog prijevara ili pogreška, ovisi o prosudbi revizora. Pri procjenjivanju tih rizika, revizor razmatra interne kontrole Društva koje su relevantne za sastavljanje i fer prikazivanje financijskih izvještaja kako bi odredio revizorske postupke koji su odgovarajući u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva. Revizija također uključuje ocjenjivanje prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i razboritosti računovodstvenih procjena Uprave, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja. Vjerujemo da su nam pribavljeni revizijski dokazi dostatni i prikladni za osiguravanje osnove za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

Po našem mišljenju, financijski izvještaji daju istinit i fer prikaz financijski položaj Društva na 31. prosinca 2013. godine, rezultate njegova poslovanja te novčani tijek za godinu tada završenu, sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Izvešće o ostalim zakonskim zahtjevima

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 130/10) Uprava Društva izradila je godišnje financijske izvještaje u standardnom obliku prikazane na stranicama ovog Izvještaja. Uprava Društva je odgovorna za ove Standardne godišnje financijske izvještaje. Financijske informacije u Standardnim godišnjim financijskim izvještajima izvedene su iz godišnjih financijskih izvještaja Društva na koje smo izrazili pozitivno mišljenje.

Poseban naglasak

Društvo se nalazi u postupku predstečajne nagodbe koja uključuje planove financijskog i operativnog restrukturiranja Društva. Ostvarivanje svih mjera navedenih u planovima značajno će usmjeriti mogućnost daljnjeg poslovanja Društva.

REVENIO d.o.o. za reviziju
Hrvatske mornarice 10, 21000 Split
Dušan Vučković, Uprava, ovlašteni revizor
30. travnja 2014. godine

REVENIO d.o.o.
SPLIT
Dušan Vučković

H1 TELEKOM d.d.
Financijski izvještaji

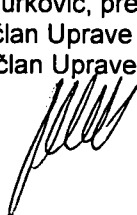
31. prosinca 2013. godine

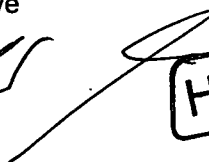
Račun dobiti i gubitka
Na dan 31. prosinca 2013.

(u tisućama)	bilješke	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
POSLOVNI PRIHODI		210.094	214.011
Prihodi od prodaje	3.3.1.	207.586	207.540
Ostali prihodi osnovne djelatnosti	3.2.	<u>2.508</u>	<u>6.471</u>
POSLOVNI RASHODI		186.825	198.585
Materijalni troškovi	4	<u>144.718</u>	<u>157.083</u>
- troškovi sirovina i materijala	4.1.	2.537	3.007
- troškovi prodane robe		42	60
- ostali vanjski troškovi	4.4.3.	142.139	154.016
Troškovi osoblja	5	17.532	20.285
- nadnice i plaće		10.470	11.927
- troškovi poreza		4.874	5.743
- doprinosi na plaće		<u>2.188</u>	<u>2.615</u>
Amortizacija	6	19.566	17.560
Ostali troškovi		2.891	2.915
Vrijednosno usklađivanje kratkoročne imovine		98	-
Rezerviranja		77	-
Ostali poslovni rashodi		1.943	741
Financijski prihodi	3.2.	2.766	10.806
Financijski rashodi	7	21.317	22.839
UKUPNI PRIHODI		<u>212.860</u>	<u>224.817</u>
UKUPNI RASHODI	3.	<u>208.142</u>	<u>221.424</u>
Dobit/gubitak iz redovnog poslovanja	8	4.717	3.393
Porez na dobit		4.295	1.958
Dobit razdoblja		<u>422</u>	<u>1.435</u>

Financijske izvještaje 30. travnja 2014. godine odobrava:

Kristian Uwe Ćurković, predsjednik Uprave
 Alen Mužinić, član Uprave
 Ante Vuković, član Uprave






H1 TELEKOM d.d.
 SPI.IT



H1 TELEKOM d.d.
Financijski izvještaji

31. prosinca 2013. godine

Bilanca

Na dan 31. prosinca 2013.

(u tisućama)	bilješke	2013.	2012.
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA		117.701	110.479
NEMATERIJALNA IMOVINA	9.,11.	34.220	23.180
Prava, patenti		17.830	10.310
Predujmovi		249	158
Nematerijalna imovina u pripremi		594	2.486
Ostala nematerijalna imovina		15.547	10.226
MATERIJALNA IMOVINA	10.,11.	74.658	74.180
Zemljište i šume		57	57
Građevinski objekti		186	189
Postrojenja i oprema		4.545	4.645
Alati, inventar, transportni uređaji		2.509	2.803
Materijalna sredstva u pripremi		6.719	16.590
Ostala materijalna imovina		60.642	49.896
Ostala imovina		8.823	13.119
Financijska imovina		113	113
Odgođena porezna imovina		8.710	13.006
KRATKOTRAJNA IMOVINA		112.749	116.838
Trgovačka roba		380	370
POTRAŽIVANJA		89.677	108.140
Potraživanja od kupaca	14.,15	42.168	60.367
Potraživanja od zaposlenih		-	8
Ostala potraživanja	14.,15	28.716	28.716
Potraživanja od države i sl.	14	18.793	19.049
FINANCIJSKA IMOVINA	16.,14.	1.128	3.225
Novac na računu	18.,17.	21.564	5.103
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja		528	586
UKUPNA AKTIVA		230.978	227.903

Financijske izvještaje 30. travnja 2014. godine odobrava:

Kristian Uwe Ćurković, predsjednik Uprave
 Alen Mužinić, član Uprave
 Ante Vuković, član Uprave



H1 TELEKOM d.d.
 SPLIT

H1 TELEKOM d.d.
Financijski izvještaji

31. prosinca 2013. godine

Bilanca

Na dan 31. prosinca 2013.

(u tisućama)	bilješke	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
PASIVA			
KAPITAL I PRIČUVE		-98.541	-98.963
Upisani kapital	18	23.763	23.763
Kapitalne rezerve		31.101	31.101
Preneseni gubitak	19	-153.827	-155.262
Dobit/gubitak poslovne godine		422	1.435
Druga rezerviranja		457	1.153
DUGOROČNE OBVEZE		47.039	74.660
Obveze prema kreditnim institucijama	20.,20.1.	43.517	60.737
Obveze za zajmove	20.1.	3.522	7.650
Ostale dugoročne obveze	20.1.	-	6.273
KRATKOROČNE OBVEZE		277.594	232.767
Obveze s osnove zajma		6.500	7.100
Obveze prema kreditnim institucijama	21.2	23.640	15.749
Obveze za predujmove		14.121	-
Obveze po vrijednosnim papirima		91.551	85.505
Obveze prema dobavljačima		124.399	118.073
Obveze prema zaposlenima	21.1.	833	1.062
Obveze za poreze, doprinose		15.827	4.848
Ostale kratkoročne obveze		723	430
Prihodi budućeg razdoblja		4.429	18.286
UKUPNA PASIVA		230.978	227.903

Financijske izvještaje 30. travnja 2014. godine odobrava:

Kristian Uwe Ćurković, predsjednik Uprave

Alen Mužinić, član Uprave

Ante Vuković, član Uprave



H1 TELEKOM d.d.
SPLIT

H1 TELEKOM d.d.
Financijski izvještaji

31. prosinca 2013. godine

IZVJEŠĆE O PROMJENAMA GLAVNICE

	Temeljni kapital	Pričuve	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2011.	23.763	31.102	(146.323)	(91.458)
Gubitak tekuće godine	-	-	(8.940)	(8.940)
Promjena vlasničke glavnice	-	-	(8.940)	(8.940)
Stanje 1. siječnja 2012.	23.763	31.102	(155.263)	(100.398)
Dobitak tekuće godine	-	-	1.435	1.435
Promjena vlasničke glavnice	-	-	1.435	1.435
Stanje 31. prosinca 2012.	23.763	31.102	(153.828)	(98.963)

	Temeljni kapital	Pričuve	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2012.	23.763	31.102	(155.263)	(100.398)
Dobit tekuće godine	-	-	1.435	1.435
Promjena vlasničke glavnice	-	-	1.435	1.435
Stanje 1. siječnja 2013.	23.763	31.102	(153.828)	(98.963)
Dobitak tekuće godine	-	-	422	422
Promjena vlasničke glavnice	-	-	422	422
Stanje 31. prosinca 2013.	23.763	31.102	(153.406)	(98.541)

Financijske izvještaje 30. travnja 2014. godine odobrava:

Kristian Uwe Ćurković, predsjednik Uprave
 Alen Mužinić, član Uprave
 Ante Vuković, član Uprave

H1 H1 TELEKOM d.d.
 SPLIT

H1 TELEKOM d.d.
Financijski izvještaji

31. prosinca 2013. godine

Izveštaj o novčanom toku

(u tisućama)	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
<u>Poslovne aktivnosti</u>		
Dobit/gubitak tekuće godine	422	1.435
Amortizacija	19.256	17.560
Smanjenje (povećanje) potraživanja	18.364	(36.234)
Povećanje (smanjenje) obveza	25.216	21.589
Smanjenje (povećanje) odgođene porezne imovine	4.295	1.957
Povećanje (smanjenje) rezervacije i otpisa potraživanja	(597)	68
Smanjenje (povećanje) ostale imovine	2.146	(269)
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza	(6.896)	16.746
Neto tijek iz poslovnih aktivnosti	<u>62.207</u>	<u>22.852</u>
<u>Investicijske aktivnosti</u>		
Ulagački kapital		
Ulaganje u nekretnine, postrojenja i opremu	(11.869)	(26.704)
Ulaganja u nematerijalnu imovinu	(19.397)	(14.188)
Neto sadašnja vrijednost prodanih i rasho. osnovnih sredstava	493	7.588
Depoziti	-	(12)
Neto tijek iz investicijske aktivnosti	<u>(30.773)</u>	<u>(33.316)</u>
<u>Financijske aktivnosti</u>		
Povećanje temeljnog kapitala		
Povećanje kredita i zajmova	10.000	47.933
Otplate kredita i zajmova	(24.972)	(40.567)
Neto tijek iz financijskih aktivnosti	<u>(14.972)</u>	<u>7.366</u>
Povećanje novca	16.462	(3.097)
Novac na početku godine	5.102	8.200
Novac na kraju godine	<u>21.564</u>	<u>5.103</u>

Financijske izvještaje 30. travnja 2014. godine odobrava:

Kristian Uwe Ćurković, predsjednik Uprave
 Alen Mužinić, član Uprave
 Ante Vuković, član Uprave

H1 H1 TELEKOM d.d.
 SPLIT

H1 TELEKOM d.d.
Financijski izvještaji
31. prosinca 2013. godine

Bilješke uz financijske izvještaje

1. Društvo koje je predmet izvještavanja

Nastanak i povijest

H1 TELEKOM d.d. Split registrirano je kod Trgovačkog suda u Splitu kao dioničko društvo pod matičnim brojem subjekta upisa (MBS: 060145425).

Osobni identifikacijski broj Društva je OIB:88551335012

Sjedište poduzeća je u Splitu, Put Trščenice 10.

Temeljni kapital društva iznosi 23.762.960,00 kuna.

Predmet poslovanja - djelatnost društva je:

Skladištenje roba

Poslovanje nekretninama

Istraživanje tržišta i ispitivanje javnog mnijenja

Građenje

Ustupanje građevinskih radova inozemnim osobama

Izvođenje investicijskih radova u inozemstvu

Izrada nacrti (projektiranja) objekata

Nadzor nad gradnjom

Premjeravanje terena

Premjeravanja granica

Industrijsko i građevinsko premjeravanje

Kupnja i prodaja robe

Trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu

Zastupanje inozemnih tvrtki

Konsignacijsko skladištenje i prodaja robe

Pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane, pripremanje i usluživanje pića i napitaka i pružanja usluga smještaja

Ekološka projektiranja, izvedba i nadzor

Iznajmljivanje strojeva i opreme

Računalne i srodne djelatnosti

Tehničko ispitivanje i analiza

Promidžba

Pružanje telekomunikacijskih usluga

Telekomunikacijske usluge prijenosa govora, zvuka, podataka, dokumenata i dr.

Objava novosti i drugih podataka putem SMS

Proizvodnja telekomunikacijske opreme

Izdavanje telefonskih imenika i publikacija

Organizacija i koordinacija nadzora mjeriteljstva

Mjerenja i ispitivanja radi izdavanja potvrde o kakvoći objekata, tehničke opreme i dr.

Savjetovanje i pomoć trgovačkim društvima u vezi s upravljanjem

Pružanje Internet usluga

Izrada investicijske i tehnološke dokumentacije

Održavanje i popravak telekomunikacijskih objekata

H1 TELEKOM d.d.
Financijski izvještaji
31. prosinca 2013. godine

Bilješke uz financijske izvještaje

1. Društvo koje je predmet izvještavanja

Nastanak i povijest

Uprava društva H1 TELEKOM d.d.

- Kristian Uwe Ćurković, član Uprave / direktor u vremenu od 01.10.2007. do 28.03.2008. godine,
- Kristian Uwe Ćurković, predsjednik Uprave u vremenu od 28.03.2008. do 28.03.2012. godine,
- Branko Sorić, član Uprave, u vremenu od 28.03.2008. do 28.03.2012. godine,
- Kristian Uwe Ćurković, predsjednik Uprave od 28.03.2012. godine,
- Alen Mužinić, član Uprave od 01.06.2012. godine,
- Ante Vuković, član Uprave u vremenu od 01.06.2012. godine. do 01.06.2013. godine,
- Ante Vuković, član Uprave od 01.07.2013. godine.

Nadzorni odbor:

- Boženka Mostarčić, predsjednica Nadzornog odbora
- Petar Čavlović, zamjenik predsjednice Nadzornog odbora
- Zoran Sikirica, član Nadzornog odbora
- Marijan Žužić, član Nadzornog odbora
- Zoran Ćurković, član Nadzornog odbora

H1 TELEKOM d.d.
Financijski izvještaji
31. prosinca 2013. godine

Bilješke uz financijske izvještaje

2. Značajne računovodstvene politike

Računovodstveni okvir

Financijska izvješća sastavljena su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja. Financijski izvještaji sačinjeni su primjenom metode povijesnog troška.

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja, Uprava Društva dužna je izraditi godišnje financijske izvještaje u propisanom obliku.

Sastavljanje financijskih izvješća sukladno MSFI-jevima zahtijeva od Uprave da daje procjene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza te objavu nepredviđene imovine i nepredviđenih obveza na datum financijskih izvješća, kao i na iskazane prihode i rashode tijekom izvještajnog razdoblja. Procjene se temelje na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja financijskih izvješća, te se stvarni iznosi mogu razlikovati od procijenjenih.

Mjerna valuta Društva je hrvatska kuna. Sukladno tomu financijski izvještaji Društva sastavljeni su u hrvatskim kunama. Tečaj kune u odnosu na EUR po HNB na dan izvještavanja je 7,637643 za 2013. te 7,545624 za 2012.

Priznavanje prihoda

Prihodi od prodaje proizvoda priznaju se nakon isporuke i prijenosa vlasništva.

Prihodi od kamata priznaju se po načelu nastanka, a prihodi od dividendi/udjela priznaju se u trenutku kad su utvrđena prava dioničara/vlasnika udjela na primitak dividende/udjela.

Troškovi posudbe

Troškovi posudbe koji se mogu izravno pripisati stjecanju, izgradnji ili izradi kvalificiranog sredstva, a to je sredstvo koje nužno zahtijeva značajno vrijeme kako bi bilo spremno za svoju namjeravanu uporabu ili prodaju, uključuju se u trošak nabave toga sredstva sve dok sredstvo većim dijelom ne bude spremno za namjeravanu uporabu ili prodaju. Prihodi od ulaganja zarađeni privremenim ulaganjem namjenskih kreditnih sredstava do početka njihovog trošenja na kvalificirano sredstvo oduzimaju se od troškova posudbe koji su prihvatljivi za kapitalizaciju.

Svi drugi troškovi posudbe terete račun dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

Ulaganja u pridružena društva

Pridruženo društvo je poslovni subjekt u kojem Društvo može imati značajan utjecaj, ali ne i kontrolu, sudjelovanjem u odlučivanju o financijskim i poslovnim politikama poslovnog subjekta koji je predmet ulaganja.

Najmovi

Najmovi se svrstavaju u financijske najmove kad god se gotovo svi rizici i nagrade povezani s vlasništvom nad sredstvom prenose na zajmoprimca tijekom trajanja najma. Svi drugi najmovi svrstani su u poslovne najmove.

H1 TELEKOM d.d.
Financijski izvještaji
31. prosinca 2013. godine

Bilješke uz financijske izvještaje

2. Značajne računovodstvene politike – nastavak

Društvo kao korisnik najma

Imovina koja je predmetom financijskog najma priznaje se kao imovina Društva po fer vrijednosti na datum stjecanja ili po sadašnjoj vrijednosti minimalnih plaćanja najma ako je niža. Povezana obveza prema najmodavcu iskazuje se u bilanci kao obveza za financijski najam. Plaćanja temeljem najma se raspoređuju između financijskih troškova i umanjenja obveze za najam kako bi se ostvarila konstantna kamatna stopa na preostali iznos obveze. Financijski troškovi izravno terete prihode u razdoblju u kojem su nastali.

Naknade za najam koje se plaćaju u okviru poslovnih najмова terete prihod ravnomjerno tijekom trajanja najma.

Strane valute

Poslovni događaji koji nisu u hrvatskim kunama početno se knjiže preračunavanjem po važećem tečaju na datum transakcije. Monetarna imovina i obveze iskazani u stranim valutama ponovno se preračunavaju na datum bilance primjenom tečaja važećeg na taj datum. Dobici i gubici nastali preračunavanjem iskazuju se u okviru računa dobiti i gubitka za razdoblje u kojem su nastali.

Troškovi mirovinskih naknada

Društvo nema definirane planove za svoje zaposlene ili rukovoditelje, bilo u zemlji ili u inozemstvu, za isplatu primanja nakon odlaska u mirovinu. Sukladno tomu, društvo nema nikakve nepodmirene obveze prema svojim postojećim i bivšim zaposlenicima temeljem isplata nakon odlaska u mirovinu.

Oporezivanje

Porezni rashod s temelja poreza na dobit jest zbirni iznos tekuće porezne obveze i odgođenih poreza. Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanoj u računu dobiti i gubitka jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao i stavke koje nikada nisu

oporezive ni odbitne. Tekuća porezna obveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno u postupku donošenja na datum bilance.

Odgođeni porez jest iznos za koji se očekuje da će po njemu nastati obveza ili povrat temeljem razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u financijskim izvješćima i pripadajuće porezne osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti, a obračunava se metodom bilančne obveze. Odgođene porezne obveze općenito se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena porezna imovina se priznaje u onoj mjeri u kojoj je vjerojatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit na temelju koje je moguće iskoristiti odbitne privremene razlike koje se odbijaju.

Knjigovodstveni iznos odgođene porezne imovine provjerava se na svaki datum bilance i umanjuje u onoj mjeri u kojoj više nije vjerojatno da će biti raspoloživ dostatan iznos oporezive dobiti za povrat cijelog ili dijela porezne imovine.

H1 TELEKOM d.d.
Financijski izvještaji
31. prosinca 2013. godine

Bilješke uz financijske izvještaje

2. Značajne računovodstvene politike - nastavak

Odgođeni porez obračunava se po poreznim stopama za koje se očekuje da će biti u primjeni u razdoblju u kojem će doći do podmirenja obveze ili realizacije sredstva. Odgođeni porez knjiži se na teret ili u korist računa dobiti i gubitka, osim ako se ne odnosi na stavke koje se knjiže izravno u korist ili na teret glavnice, u tom slučaju se odgođeni porez također iskazuje u okviru glavnice.

Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema početno se iskazuju po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Trošak nabave obuhvaća nabavnu cijenu i sve troškove izravno povezane s dovođenjem sredstva u radno stanje za namjeravanu uporabu. Troškovi tekućeg održavanja i popravaka, zamjene te investicijskog održavanja manjeg obima

priznaju se kao rashod kad su nastali. Troškovi značajnih investicijskih održavanja i zamjene se kapitaliziraju. Dobici i gubici temeljem rashodovanja ili otuđenja dugotrajne materijalne imovine iskazuju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

Nekretnine u izgradnji iskazane su po trošku nabave umanjenom za eventualne gubitke od umanjenja. Obračun amortizacije započinje u trenutku u kojem je sredstvo spremno za namjeravanu uporabu. Amortizacija se obračunava na temelju procijenjenog vijeka uporabe sredstva, koji je kako slijedi:

Grupa	Vijek trajanja	Stopa amortizacije
Namještaj	10 godina	10%
Računala, računalna oprema, programi, mobilni telefoni i oprema za računalne mreže	5 godina	20%
Ostala materijalna imovina	10 godina	10%

Nekretnine u posjedu temeljem financijskog najma amortiziraju se tijekom očekivanog vijeka uporabe ili razdoblja najma ako je kraće.

Nematerijalna imovina

Ulaganja u prava uključuju troškove povezane s licencijama, koncesijama, trgovačkim znacima, prava reproduciranja, ulaganjima na: tuđoj imovini, aktivacijom korisnika, priključcima i drugim pravima i početno se iskazuju po trošku nabave i amortiziraju pravocrtno tijekom očekivanog vijeka trajanja.

Koncesije se amortiziraju u razdoblju od 20 godina.

Aktivacija korisnika i priključci se amortiziraju u razdoblju od 2 godine.

Amortizacija ulaganja u prava reproduciranja su vezana za vijek trajanja ugovora.

Zalihe

Sitan inventar i ambalaža otpisuju se u cijelosti ako im je jedinična nabavna vrijednost niža od 3.500 kuna. Materijal, rezervni dijelovi, inventar i instalacije revaloriziraju se na svaki dan bilance prema tržišnoj vrijednosti.

H1 TELEKOM d.d.
Financijski izvještaji
31. prosinca 2013. godine

Bilješke uz financijske izvještaje

2. Značajne računovodstvene politike - nastavak

Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju depozite po viđenju i oročene depozite s izvornim dospijećem do tri mjeseca.

Umanjenje

Na svaki datum bilance Društvo provjerava knjigovodstvene iznose svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo postoje li naznake da je došlo do gubitka uslijed umanjenja vrijednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako je nadoknadivi iznos nekog sredstva (ili jedinice koja stvara novac) procijenjen na iznos niži od knjigovodstvenog, knjigovodstveni iznos toga sredstva (jedinice koja stvara novac) umanjuje se do nadoknativog iznosa.

Financijski instrumenti

Društvo u sklopu redovnog poslovanja koristi primarne financijske instrumente, kao što su potraživanja od kupaca, obveze prema dobavljačima, ulaganja, obveze prema bankama i obveze temeljem financijskog najma, koji su iskazani u bilanci. Financijski instrumenti iskazani u okviru imovine priznaju se u nominalnim iznosima umanjeni za eventualni ispravak vrijednosti temeljem umanjenja, dok se financijski instrumenti koji sačinjavaju obveze iskazuju u nominalnom iznosu ili izvornoj vrijednosti, ovisno koje je više.

Uprava je uvjeren da se fer vrijednost imovine i obveza iskazanih u bilanci ne razlikuje značajno od njihovih knjigovodstvenih iznosa.

H1 TELEKOM d.d.
Financijski izvještaji
31. prosinca 2013. godine

Bilješke uz financijske izvještaje

3. PRIHODI

(u tisućama)	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Prihodi od prodaje usluga	207.586	207.540
Ostali poslovni prihodi	<u>5.274</u>	<u>17.277</u>
Ukupno	<u>212.860</u>	<u>224.817</u>

3.1. Prihodi od prodaje usluga

(u tisućama)	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Prihod od interkonekcijskih usluga	37.971	42.429
Usluge kolokacije	5.447	5.464
Najam DTK	266	417
Prihodi od telefonskih usluga	149.650	148.469
Prodaja usluga inozemstvu	14.216	10.745
Najmovi	7	7
Prodana roba	7	1
Uporaba robe za vlastite potrebe	<u>22</u>	<u>8</u>
Ukupno	<u>207.586</u>	<u>207.540</u>

3.2. Ostali prihodi

(u tisućama)	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Ostali od prodaje	281	1.356
Otpis obveza	288	0
Rezid.prihodi	1.008	185
Prihodi od financij.dobiti	2.307	9.986
Smanjenje rezerviranja	737	28
Prih.od državnih potpora	-	4.410
Refun.dot.subven.	577	818
Ostali nespome.prihodi	<u>76</u>	<u>494</u>
Ukupno	<u>5.274</u>	<u>17.277</u>

H1 TELEKOM d.d.
Financijski izvještaji
31. prosinca 2013. godine

Bilješke uz financijske izvještaje

4. MATERIJALNI TROŠKOVI

(u tisućama)	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Troškovi materijala	2.537	3.007
Troškovi prodane robe	42	60
Ostali vanjski troškovi	<u>142.139</u>	<u>154.016</u>
Ukupno	<u>144.718</u>	<u>157.083</u>

4.1. Troškovi materijala

Troškovi materijala nastali u 2013. godini iskazani su po sljedećim pozicijama:

(u tisućama)	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Materij. troš. za prodaju	804	1.029
Mater. za čišćenje, održ.	169	225
Tekuće održavanje	54	100
Sitan inventar, autogume	126	265
Rezervni djelovi alati	114	87
Troškovi energije	<u>1.270</u>	<u>1.301</u>
Ukupno	<u>2.537</u>	<u>3.007</u>

4.2. Troškovi prodane robe

(u tisućama)	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Nabavna vrijed. prodane robe	25	10
Nabav. vrijed. prod. robe u tranz.	<u>17</u>	<u>50</u>
Ukupno	<u>42</u>	<u>60</u>

H1 TELEKOM d.d.
Financijski izvještaji
31. prosinca 2013. godine

Bilješke uz financijske izvještaje

4.3. Ostali vanjski troškovi

(u tisućama)	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Troškovi i usluge pošte	3.526	4.521
Troškovi interkontencije	60.052	66.944
"Backbone" – usluge	1.195	1.819
Interk.vodovi prema HT	1.069	1.378
ISDN usluge	417	600
GIA	409	320
Međunarodni vodovi	172	90
Najam parica	42.351	49.469
ADSL	4.059	2.551
Troškovi najma	427	422
Ostale vanjske usluge	5.719	5.278
Troškovi najma linija	4.816	3.480
Usluge održavanja i servisa	3.245	1.408
Usluge registracije	27	28
Usluge zakupa i lizinga	4.854	5.122
Promidžba. saj.	2.575	3.622
Intelekt. i osobne usluge	4.014	4.205
Komunalne usluge	13	12
Ostali vanjski troškovi	<u>3.199</u>	<u>2.747</u>
Ukupno	<u>142.139</u>	<u>154.016</u>

5. TROŠKOVI OSOBLJA

Visina plaća za zaposlenike evidentirana je kao neto plaća te troškovi poreza i doprinosa:

(u tisućama)	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Nadnice i plaće	10.470	11.928
Porezi i doprinosi iz plaća	4.874	5.742
Doprinosi na plaće	2.188	2.615
Ukupno	<u>17.532</u>	<u>20.285</u>

Troškovi koji se nadoknađuju zaposlenima obuhvaćaju dnevnice, troškove noćenja i prijevoza po osnovi službenih putovanja, naknade troškova osobnih vozila u poslovne svrhe.

H1 TELEKOM d.d.
Financijski izvještaji
31. prosinca 2013. godine

Bilješke uz financijske izvještaje

6. AMORTIZACIJA

Troškovi obračunane amortizacije za poslovnu 2013. godinu iznosili su:

(u tisućama)	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Amortizacija nematerijalne imovine	8.358	9.796
Amortizacija materijalne imovine	11.208	7.764
Ukupno	<u>19.566</u>	<u>17.560</u>

Amortizacija je obračunana primjenom porezno priznatih stopa utvrđenih Zakonom o porezu na dobit. Ukupan iznos obračunane amortizacije pravilno je evidentiran na rashode poslovanja tekuće godine.

H1 TELEKOM d.d.
Financijski izvještaji
31. prosinca 2013. godine

Bilješke uz financijske izvještaje

7. FINANCIJSKI TROŠKOVI

(u tisućama)	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Kamate na bank. kredite i zajmove pravnih os.	4.449	6.901
Zatezne kamate	10.350	7.619
Tečajne razlike	847	442
Ostali financijski rashodi	<u>5.671</u>	<u>7.877</u>
Ukupno	<u>21.317</u>	<u>22.839</u>

Popis banaka kojima se obračunavaju i plaćaju kamate

<u>Banka</u>	<u>Godišnja kamatna stopa</u>
Societe Generale – Splitska banka d.d	3M EURIBOR + 3,7%
Hrvatska poštanska banka d.d	11%
Erste & Steiermarkische S-leasing d.o.o.	3M EURIBOR + 4,28%
Raiffeisen leasing d.o.o.	3M EURIBOR + 4,28%
Unicredit leasing d.o.o.	3M EURIBOR + 6,77%
Sberbank d.d.	3M EURIBOR + 6,5%

H1 TELEKOM d.d.
Financijski izvještaji
31. prosinca 2013. godine

Bilješke uz financijske izvještaje

8. POREZ NA DOBIT

Društvo je porezni obveznik po zakonima i propisima Republike Hrvatske. Tijekom tekuće godine nije došlo do izmjena zakonskih propisa. Porez na dobit utvrđuje se po stopi od 20% na poreznu osnovicu koja je propisana zakonom.

(u tisućama)	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Ukupno prihodi poreznog razdoblja	212.860	224.817
Ukupno rashodi poreznog razdoblja	208.143	221.424
1. Dobit/gubitak	4.717	3.393
<u>Povećanje dobiti/smanjenje gubitka</u>		
Rashodi reprezentacije 70%	52	59
Rashodi za osobni prijevoz 30%	332	466
Troškovi kazni za prekršaje	60	1
Poveć.porezne os.za druge rashode (vrijed.usklađ.)	32	21
	8	
3. Ukupna povećanja dobiti/smanjenja gubitka	484	547
<u>Smanjenje dobiti/povećanje gubitka</u>		
Državna potpora za izobrazbu	-	12
4. Ukupna smanjenje dobiti	-	12
5. Porezna osnovica za razdoblje		
<u>Porezni gubitak (1-3+4)</u>		
Dobit/gubitak nakon povećanja i smanjenja	5.201	3.928
Porezni gubitak	-61.552	-92.613
6. Porezni gubitak za prijenos	<u>-56.351</u>	<u>-88.685</u>

H1 TELEKOM d.d.
Financijski izvještaji
31. prosinca 2013. godine

Bilješke uz financijske izvještaje

9. NEMATERIJALNA IMOVINA

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Prava, patenti	17.830	10.310
Predujmovi	249	158
Nematerijalna imovina u pripremi	593	2.487
Ostala nematerijalna imovina	<u>15.548</u>	<u>10.225</u>
Ukupno	<u>34.220</u>	<u>23.180</u>

10. MATERIJALNA IMOVINA

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Zemljište i šume	57	57
Građevinski objekti	186	189
Postrojenja i oprema	4.545	4.645
Alati, inventar, transportni uređaji	2.509	2.804
Materijalna sredstva u pripremi	6.719	16.589
Ostala materijalna imovina	<u>60.642</u>	<u>49.896</u>
Ukupno	<u>74.658</u>	<u>74.180</u>

H1 TELEKOM d.d.
Financijski izvještaji
31. prosinca 2013. godine

Bilješke uz financijske izvještaje

11. DUGOTRAJNA IMOVINA

Materijalna i nematerijalna imovina

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina obuhvaća sredstva koja se koriste u poslovanju a imaju razmjerno trajan oblik i troše se dulje nego li je vrijeme jednog poslovnog ciklusa, nisu namijenjena prodaji nego su nabavljena odnosno izgrađena s namjerom da se neprekidno upotrebljavaju.

Pregled stanja ukupne dugotrajne materijalne imovine po skupinama na dan 31. prosinca 2013. godine te promjene njene vrijednosti u 2013. godini daju se u nastavku.

2013. godina -000 kn	Software, koncesije	Razvoj mreže	Predujmovi	Nemat. imov.u pripremi	Ukupno
<u>Nabavna vrijednost</u>					
Stanje 01.01.13.	30.676	51.009	159	2.485	84.329
Povećanja	13.140	8.060	1.845	11.025	34.070
Smanjenja	-	-	1.755	12.917	14.672
Stanje 31.12.13.	43.816	59.069	249	593	103.727
<u>Otpisana vrij.</u>					
Stanje 01.01.13.	20.366	40.783	-	-	61.149
Povećanje	5.620	2.738	-	-	8.358
Smanjenje					
Stanje 31.12.13.	25.986	43.521	-	-	69.507
Knjigov.vrijed.	17.830	15.548	249	593	34.220

H1 TELEKOM d.d.
Financijski izvještaji
31. prosinca 2013. godine

Bilješke uz financijske izvještaje

11. DUGOTRAJNA IMOVINA

Materijalna i nematerijalna imovina

2012.godina - 000 kn	Software, koncesije	Razvoj mreže	Predujmovi	Nemat.imov.u pripremi	Ukupno
Nabavna vrijednost					
Stanje 01.01.12.	34.647	41.610	242	1.622	78.121
Povećanja	-	9.399	783	14.676	24.858
Smanjenja	3.971	-	866	13.813	18.650
Stanje 31.12.12.	30.676	51.009	159	2.485	84.329
Otpisana vrij.					
Stanje 01.01.12.	16.436	35.308	-	-	51.744
Povećanje	4.322	5.475	-	-	9.797
Smanjenje	392	-	-	-	392
Stanje 31.12.12.	20.366	40.783	-	-	61.149
Knjigov.vrijed. 31.12.12.	10.310	10.226	159	2.485	23.180

H1 TELEKOM d.d.
Financijski izvještaji
31. prosinca 2013. godine

Bilješke uz financijske izvještaje

11. DUGOTRAJNA IMOVINA

2013.godina - 000 kn	Nekretnine	Oprema	Inventar	Mreža	U pripremi	Ukupno
<u>Nabavna vrijednost</u>						
Stanje 01.01.13.	425	12.180	3.883	79.626	16.590	112.704
Povećanja	34	761	29	21.226	13.880	35.930
Smanjenja	-	-	-	800	23.751	24.551
Stanje 31.12.13.	459	12.941	3.912	100.052	6.719	124.083
<u>Otpisana vrijednost</u>						
Stanje 01.01.13.	179	7.535	1.081	29.732	-	38.527
Povećanje	37	861	323	9.986	-	11.207
Smanjenje	-	-	-	309	-	309
Stanje 31.12.13.	216	8.396	1.404	39.409		49.425
Knjigov.vrijednost	243	4.545	2.508	60.643	6.719	74.658

2012.godina - 000 kn	Nekretnine	Oprema	Inventar	Mreža	U pripremi	Ukupno
<u>Nabavna vrijednost</u>						
Stanje 01.01.12.	425	10.058	1.260	64.901	9.422	86.066
Povećanja	-	2.127	2.623	14.725	26.626	46.101
Smanjenja	-	5	-	-	19.458	19.463
Stanje 31.12.12.	425	12.180	3.883	79.626	16.590	112.704
<u>Otpisana vrijednost</u>						
Stanje 01.01.12.	125	6.590	646	23.406	-	30.767
Povećanje	54	948	434	6.324	-	7.760
Smanjenje	-	3	-	-	-	3
Stanje 31.12.12.	179	7.535	1.080	29.730		38.524
Knjigov.vrijednost 31.12.12.	246	4.645	2.803	49.896	16.590	74.180

H1 TELEKOM d.d.
Financijski izvještaji
31. prosinca 2013. godine

Bilješke uz financijske izvještaje

12. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA - DEPOZITI

Na dan 31. prosinca 2013. godine Društvo ima 113.251 kn jamstvenog depozita, (2012.: 113.251 kn) po ugovorima o najmu za poslovni prostor i po depozitima za bankovne garancije.

13. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA

Kumulirana odgođena porezna imovina prema godini nastanka:

(u tisućama)	Iskoristiva odgođ. por. imovina	Priznata odgođ. por. imovina
2009.	4.516	4.516
2010.	2.240	2.240
2011.	1.954	1.954
2012.	0	0
2013.	0	0
Ukupno	8.710	8.710

Odgođena porezna imovina u iznosu od 8.710 tisuća kuna nastala na osnovu poreznih gubitaka raspoloživih za prijenos, priznata je u tekućim financijskim izvještajima jer je Društvo sukladno MRS-u 12, t.35. i t.36. procijenilo da će u sljedećim godinama imati raspoloživi dobitak.

H1 TELEKOM d.d.
Financijski izvještaji
31. prosinca 2013. godine

Bilješke uz financijske izvještaje

14. KRATKOTRAJNA IMOVINA

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
<u>Zalihe</u>		
Trgovačka roba	380	370
Ukupno zalihe	380	370
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
<u>Potraživanja</u>		
Potraživanja od kupaca	42.168	60.367
Potraživanja od zaposlenih	0	8
Ostala potraživanja	28.716	28.716
Potraživanja od države i sl.	18.793	19.049
Financijska imovina	1.128	3.225
Novac na računu	21.564	5.103
Ukupno potraživanja	112.369	116.468

H1 TELEKOM d.d.
Financijski izvještaji
31. prosinca 2013. godine

Bilješke uz financijske izvještaje

15. POTRAŽIVANJA

Potraživanja društva H1 TELEKOM d.d. su najvećim dijelom potraživanja od kupaca odnosno po osnovi obavljanja djelatnosti društva te potraživanja od države i ostala potraživanja.

Struktura evidentiranih potraživanja od kupaca sa stanjem na dan 31. prosinca je:

(u tisućama)	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Kupci za prodana dobra	8.029	28.623
Kupci za telefonske usluge	25.830	24.401
Kupci za pružene usluge bezfa	437	345
Ino - kupci	80	1.322
Potraživanja u sporu	8.284	6.106
Ispravak kupaca	(492)	(430)
Ukupno	<u>42.168</u>	<u>60.367</u>

(u tisućama)	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Potraživanja za napl.jamstva	<u>28.716</u>	<u>28.716</u>
Ukupno	<u>28.716</u>	<u>28.716</u>

16. FINANCIJSKA IMOVINA

Struktura te nominalna vrijednost financijske imovine na kraju razdoblja daje se u nastavku:

(u tisućama)	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Dani zajmova	1.112	3.117
Depoziti za ostale posl. aktiv.	<u>16</u>	<u>8</u>
Ukupno	<u>1.128</u>	<u>3.225</u>

H1 TELEKOM d.d.
Financijski izvještaji
31. prosinca 2013. godine

Bilješke uz financijske izvještaje

17. NOVČANA SREDSTVA

Novac na računu u banci i u blagajni iskazan je u nominalnoj vrijednosti a sa stanjem na dan 31. prosinca iskazane su sljedeće novčane vrijednosti:

(u tisućama)	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Žiro račun, redovna sredstva	21.529	3.308
Blagajna	14	39
Devizni račun	<u>21</u>	<u>1.756</u>
Ukupno	<u>21.564</u>	<u>5.103</u>

18. TEMELJNI KAPITAL

Temeljni kapital Društva iznosi 23.762.960 kuna i upisan je u registru Trgovačkog suda u Splitu.

Vlasnička struktura upisanog temeljnog kapitala prikazana je u nastavku:

Dioničar	<u>Iznos</u>	<u>Broj dionica</u>	<u>Postotak</u>
HPB d.d.	9.802	980.222	41,25
Elektromagic d.o.o.	8.020	802.000	33,75
Zoran Sikirica	5.940	594.074	25,00
Ukupno	<u>23.762</u>	<u>2.376.296</u>	<u>100,00</u>

19. GUBITAK

Preneseni gubitak na dan 31. prosinca je:

(u tisućama)	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Dobit/gubitak poslovne godine	422	1.435
Preneseni gubitak	<u>-153.827</u>	<u>-155.262</u>
Ukupno	<u>-153.405</u>	<u>-153.827</u>

H1 TELEKOM d.d.
Financijski izvještaji
31. prosinca 2013. godine

Bilješke uz financijske izvještaje

20. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze na dan 31. prosinca 2013. godine iznose 47.038.691 kuna, a odnose se na:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Obveze prema kreditnim institucijama	43.517	60.737
Obveze za zajmove	3.522	7.650
Ostale dugoročne obveze	-	6.273
Ukupno	<u>47.039</u>	<u>74.660</u>

20.1. Dugoročne obveze prema financijskim institucijama

Dugoročne obveze prema financijskim institucijama na dan 31. prosinca 2013. godine iznose 47.038.690 kuna, a odnose se na kredite uzete od kreditnih institucija i to:

(u tisućama)	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Splitska banka d.d.	20.092	23.093
Hypo leasing d.d.	-	744
Hrvatska poštanska banka d.d.	16.058	19.683
Erste leasing d.d.	867	1.123
Raiffeisen leasing d.d.	973	2.452
Sberbank d.d.	2.192	6.630
Unicredit leasingd.d.	3.335	7.011
Obveze po reprogramu	-	6.273
Ostali	<u>3.522</u>	<u>7.650</u>
Ukupno	<u>47.039</u>	<u>74.659</u>

H1 TELEKOM d.d.
Financijski izvještaji
31. prosinca 2013. godine

Bilješke uz financijske izvještaje

Dugoročne obveze prema financijskim institucijama dospijevaju za naplatu:

<u>Otplata</u>	<u>Iznos</u>
U roku od godine dana	21.435
U drugoj godini	27.295
U trećoj do uključivo petoj godini	12.167
Nakon pete godine	0
Ukupno	60.897

Iznos od 20.092 tisuća kuna je preostali dug po kreditu u iznosu od 47.416.523 kune, odobren od SG Splitska banka d.d. na rok od 9 godina s otplatom u jednakim kvartalnim ratama počevši od 31. ožujka 2007. godine i osiguran je teretom nad nekretninama i pokretninama. Kamata na kredit je varijabilna i iznosi 3,7% +3M EURIBOR. Po ovom kreditu kamatu od 4 postotna poena subvencionira Splitsko-dalmatinska županija.

Društvo Erste & Steiermarkische S-leasing d.o.o. potražuje iznos od 867 tisuća kuna i to temeljem Ugovora od 23. prosinca 2010. godine i Ugovora od 17. lipnja 2011.godine. Trajanje leasinga ugovoreno je na rok od 36 mjeseci uz 3-mjesečni EURIBOR 1,015 + 6,085% odnosno EURIBOR 1,434 + 5,556%.

Dana 07.11.2013. potpisani su aneksi Ugovora uz izmjenjeno vrijeme trajanja na 67 odnosno 60 mjeseci i uz kamatu 3-mjesečni EURIBOR 0,22 + 4,28%.

Ukupne obveze prema leasing društvu Raiffeisen leasing d.o.o. u iznosu 973 tisuća kuna nastale su prema Ugovoru od 23. 02. 2012. godine. Trajanje leasinga ugovoreno je na rok od 36 mjeseci uz 3- mjesečni EURIBOR 1,014 + 5,75% odnosno uz realnu kamatnu stopu od 8,23%.

Dana 07.11.2013. potpisani su aneksi Ugovora uz izmjenjeno vrijeme trajanja na 46 mjeseci i uz kamatu 3-mjesečni EURIBOR 0,22 + 4,28%.

Kreditne obveze prema Hrvatskoj poštanskoj banci d.d. su 16.058 tisuća kuna a temelje se na odobrenom kreditu s rokom vraćanja od 7 godina, otplatom u jednakim mjesečnim anuitetima počevši od 01. 05. 2011. i osiguranom teretom nad nekretninama i pokretninama. Kamata po kreditu iznosi 11%.

Ukupne obveze prema Sberbank d.d. su 2.192 tisuća kuna s rokom vraćanja od 3 godine, s otplatom u jednakim mjesečnim anuitetima počevši od 31.12.2012. i osigurane teretom nad pokretninama. Kamata po kreditu iznosi 3-mjesečni EURIBOR + 6,5%.

Obveze prema davatelju leasinga UniCredit leasing Croatia d.o.o. u iznosu 3.335 tisuća kuna nastale su prema Ugovoru od 16. listopada 2012. godine. Trajanje leasinga ugovoreno je na rok od 24 mjeseca uz 3-mjesečni EURIBOR 0,220 + 6,77%.

H1 TELEKOM d.d.
Financijski izvještaji
31. prosinca 2013. godine

Bilješke uz financijske izvještaje

Druge obveze po zajmovima

	<u>2013.</u>	<u>2012</u>
Obveze za zajmove	<u>3.522</u>	<u>7.650</u>
Ukupno	<u>3.522</u>	<u>7.650</u>

Ostali – dugoročne pozajmice od trgovačkih društava uz prosječnu kamatnu stopu od 4% i prosječan povrat od 1,2 godine.

	<u>2013.</u>	<u>2012</u>
Ostale dugoročne obveze po reprogramu	<u>-</u>	<u>6.273</u>
Ukupno	<u>-</u>	<u>6.273</u>

H1 TELEKOM d.d.
Financijski izvještaji
31. prosinca 2013. godine

Bilješke uz financijske izvještaje

25. POTENCIJALNE I NEPREDVIDIVE OBVEZE

Izdavač	Datum izdavanja	Rok korištenja	Korisnik	Namjena garancije	Vrijednost garancije u kunama
Erste & Steiermarkische bank d.d.	16.10.2012.	16.10.2013	Hrvatska agencija za poštu i elektroničke komunikacije	Uredno ispunjenje obveza	100.000,00
Erste & Steiermarkische bank d.d.	11.12.2012.	03.06.2013.	NetGem, FR	Platežna	744.670,19
Erste & Steiermarkische bank d.d.	14.01.2013.	31.12.2013.	Agencija za strukovno obrazovanje (ASOO)	Dobro izvršenje posla	8.995,15

Prema NetGemu garancija je izdana u EUR-ima na iznos 97.500,00 EUR te je obračunata po srednjem tečaju HNB na 31.12.2013. godine. Zaključno s 31.12.2013. sve garancije izdane u korist Društva su istekle.

H1 TELEKOM d.d.
Financijski izvještaji
31. prosinca 2013. godine

Bilješke uz financijske izvještaje

21. KRATKOROČNE OBVEZE

U poslovnim knjigama Društva na dan 31. prosinca evidentirane su obveze prema dobavljačima, za predujmove, zaposlenima te obveze po osnovu doprinosa i poreza i to:

(u tisućama)	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Obveze po izdanim vrijed. papirima	91.551	85.505
Obveze s osnove zajma	6.500	7.100
Obveze prema kreditnim institucijama	23.640	15.749
Obveze prema dobavljačima	124.399	118.073
Obveze prema zaposlenima	833	1.062
Obveze za poreze i doprinose	15.827	4.848
Ostale kratkoročne obveze	723	430
Obveze za predujmove	<u>14.121</u>	<u>-</u>
Ukupno	<u>277.594</u>	<u>232.767</u>

21.1. Obveze prema zaposlenima su po osnovi neto plaća i naknada troškova zaposlenicima:

(u tisućama)	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Obveze za plaću	816	1.005
Obveze po dnevnicama i putnim troškovima	3	24
Obv. za obust. iz neto plaće	<u>14</u>	<u>33</u>
Ukupno	<u>833</u>	<u>1.062</u>

H1 TELEKOM d.d.
Financijski izvještaji
31. prosinca 2013. godine

Bilješke uz financijske izvještaje

21.2. Kratkoročne obveze prema kreditnim institucijama:

(u tisućama)	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
HPB d.d.	5.238	3.576
SOGE d.d.	9.757	7.021
Sberbank d.d.	7.001	4.424
Sberbank d.d. kte	189	-
SOGE-kamate	915	517
HPB kamate	<u>540</u>	<u>211</u>
Ukupno	<u>23.640</u>	<u>15.749</u>

H1 TELEKOM d.d.
Financijski izvještaji
31. prosinca 2013. godine

Bilješke uz financijske izvještaje

22. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZIKOM

U tekućem razdoblju Društvo je financijske instrumente koristilo za financiranje poslovanja. Financijski instrumenti uključuju kredite, novac, potraživanja, obveze prema dobavljačima, a koji proizlaze iz redovnog poslovanja.

Kategorije financijskih instrumenata

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Financijska imovina		
Novac i novčani ekvivalenti	21.564	5.103
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	89.677	108.140
Financijska imovina	<u>1.128</u>	<u>3.225</u>
Ukupno	<u>112.369</u>	<u>116.468</u>

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Obveze prema dobavljačima	124.399	118.073
Obveze po zajmovima	30.139	22.849
Obveze po vrijednosnim papirima	91.551	85.505
Ostale obveze	<u>21.811</u>	<u>24.624</u>
Ukupno	<u>267.900</u>	<u>251.051</u>

Društvo ima pristup financijskom tržištu, te prati financijske rizike koji se odnose na poslovanje Društva i njima upravlja putem internih izvještaja o rizicima u kojima su izloženosti analizirane po stupnju i veličini rizika.

H1 TELEKOM d.d.
Financijski izvještaji
31. prosinca 2013. godine

Bilješke uz financijske izvještaje

22. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZIKOM nastavak

Rizik promjene tečaja

Rizik promjene tečaja je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata mijenjati zbog promjene deviznih tečajeva. Društvo može ulagati imovinu te obavljati transakcije denominirane u valutama koje nisu funkcionalna valuta. Radi naprijed navedenog Društvo je izloženo riziku da se relativan odnos funkcionalne valute i drugih valuta može promijeniti što će imati obrnuti utjecaj na vrijednost toga dijela imovine i obveza Društva koji je denominiran u stranoj valuti.

Ukupna izloženost Društva prema promjenama tečaja stranih valuta na datum izvještavanja je sljedeća:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Imovina		
Kuna	229.221	227.883
Euro	1.757	20
Ukupno imovina	<u>230.978</u>	<u>227.903</u>
Kapital i rezerve		
Kuna	230.978	227.903
Euro		
Ukupno kapital i rezerve	<u>230.978</u>	<u>227.903</u>
Neto - Kuna	(1.757)	
Neto - Eur	<u>1.757</u>	

Neto izloženost pozicija na dan izvještavanja 31.prosinca 2013. godine manja je od 1% imovine Društva.

H1 TELEKOM d.d.
Financijski izvještaji
31. prosinca 2013. godine

Bilješke uz financijske izvještaje

22. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZIKOM - nastavak

Rizik likvidnosti i upravljanje izvorima sredstava

Društvo nije značajno izloženo riziku likvidnosti. Kratkotrajna imovina Društva na datum izvještavanja je veća od kratkotrajnih obveza Društva te prema procjeni Uprave ne postoji rizik da će Društvo biti u nemogućnosti podmirivati svoje kratkoročne obveze.

U idućoj tablici se prikazuje analiza imovine i obveza prema preostalom razdoblju od datuma izvještavanja:

<u>2013. godina</u>	<i>do 3 mjeseca</i>	<i>od 3 do 12 mjeseci</i>	<i>Više od 1 godine</i>	UKUPNO
Novac na računu i blagajni	21.563.992	-	-	21.563.992
Kratkoročni depoziti	-	1.128.263	-	1.128.263
Potraživanja od kupaca	33.620.600	5.593.408	2.654.069	42.168.077
Potraž. po napl. jamstvima	-	28.716.134	-	28.716.134
Potraživanja od države	18.793.002	-	-	18.793.002
Ostala imovina	118.608.150	-	-	118.608.150
<u>Imovina</u>	71.977.594	40.391.874	118.608.150	230.977.618
Obveze po kreditima	69.139.283	8.039.072	-	77.178.355
Obveze po vrijedno. papirima	-	91.550.870	-	91.550.870
Obveze prema dobavljačima	47.546.963	76.851.494	-	124.398.457
Ostale obveze	36.391.067	-	-	36.391.067
Kapital i pričuve	-98.541.131	-	-	-98.541.131
<u>Obveze</u>				230.977.618

H1 TELEKOM d.d.
Financijski izvještaji
31. prosinca 2013. godine

Bilješke uz financijske izvještaje

22. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZIKOM nastavak

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik prestanka otplaćivanja obveze druge strane s kojom je Društvo provelo određene transakcije. Kod Društva ne postoji značajan rizik naplate potraživanja od kupaca usluga i sl. Ukupna potraživanja na datum izvještavanja 31. prosinca 2013. godine iznose 112.369 tisuća kuna (2012.: 116.468 tisuća kuna), kratkoročne su prirode, čija se naplata ažurno prati od strane Uprave. Ostala značajnija potraživanja na datum izvještavanja 31.12.2013.godine iznose 28.716 tisuća kuna (2012.: 28.716 tisuća kuna), a sačinjavaju ih naplatna jamstva. Na datum izvještavanja potraživanja od države iznose 18.793 tisuća kuna.

Maksimalna izloženost kreditnom riziku:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Novac i novčani ekvivalenti	21.564	5.103
Potraživanja od kupaca	42.168	60.367
Zajmovi i potraživanja	1.128	3.225
Potraživanja od države	18.793	19.057
Ostala potraživanja (napl.jamstva)	<u>28.716</u>	<u>28.716</u>
Ukupno	<u>112.369</u>	<u>116.468</u>

H1 TELEKOM d.d.
Financijski izvještaji
31. prosinca 2013. godine

Bilješke uz financijske izvještaje

22. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZIKOM nastavak

Fer vrijednost

Knjigovodstveni iznosi novca, potraživanja i obveza prema mišljenju Uprave bili su iskazani u približno fer vrijednostima. Knjigovodstvena vrijednost obveza prema dobavljačima te za poreze približna je fer vrijednosti zbog kratkotrajne naravi ovih obveza.

23. Sudski sporovi

Društvo u sklopu svog redovnog poslovanja u 2013. godini nije imalo značajnijih sudskih sporova te slijedom toga nema ni obveza po tom osnovu.

24. Potencijalne obveze

Društvo nema potencijalnih obveza koje bi trebalo objaviti.

25. Događaji nakon bilance

Nastavno na Zakon o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi kojim su predviđeni uvjeti u kojima trgovačka društva moraju pokrenuti predstečajni postupak, za Društvo je dana 24.09.2013. godine pokrenut postupak predstečajne nagodbe pred nadležnom institucijom (FINA).

H1 TELEKOM d.d. je pripremio Plan financijskog restrukturiranja koji sadrži

1. Opis činjenica i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje uvjeta za otvaranje postupka predstečajne nagodbe,
2. Izračun manjka likvidnih sredstava na dan priloženih financijskih izvještaja,
3. Opis mjera financijskog restrukturiranja i izračun njegovih učinaka na manjak likvidnih sredstava,
4. Opis mjera operativnog restrukturiranja i izračun njegovih učinaka na profitabilnost poslovanja i otklanjanje insolventnosti poslovanja,
5. Plan poslovanja za razdoblje od pet godina,
6. Planiranu bilancu stanja na zadnji dan petogodišnjeg razdoblja,
7. Prijedlog predstečajne nagodbe koji uključuje ponudu vjerovnicima koja sadrži analizu utvrđenih tražbina prema njihovoj visini i podjelu na kategorije, plan njihova namirenja kao i izračun troškova restrukturiranja.

H1 TELEKOM d.d.
Financijski izvještaji
31. prosinca 2013. godine

Bilješke uz financijske izvještaje

Mjere financijskog restrukturiranja uključuju sljedeće aktivnosti:

1. Djelomični otpis potraživanja
2. Reprogramiranje duga na dulji rok uz smanjenje troška financiranja
3. Konverzija dijela duga u kapital

Učinci mjera financijskog restrukturiranja su sljedeći:

1. Smanjenje zaduženosti Društva u ukupnom iznosu 119,1 milijun kuna, kroz reprogram i to:
 - * unosom u kapital 54,7 milijuna kuna tražbina
 - * otpisom 64,4 milijuna kuna tražbina
2. Reprogramiranje kratkoročnih dugova u dugoročne dugove.

Vjerovnici su u travnju 2014. godine podržali Plan financijskog i operativnog restrukturiranja te postupak predstečajne nagodbe dalje preuzima nadležni Trgovački sud.

Naziv pravne osobe:

H1 Telekom d.d.

MBS: 60145425

Adresa sjedišta

SPLIT, Put Trščenice 10

OIB: 88551335012

NKD: 6110

BILANCA

na dan 31. prosinca 2013.

Oznaka pozicije	Račun (skupina) iz rač.plana	NAZIV POZICIJE	Tek. broj bilj.	IZNOS	
				Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5	6
AKTIVA					
A.	0	POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLACENI KAPITAL			
B.	01 do 08	DUGOTRAJNA IMOVINA (B.I.+B.II.+B.III.+B.IV.+B.V.)		110.479.402	117.701.239
B.I.	010 do 016 - (018+019)	NEMATERIJALNA IMOVINA (1 do 6)		23.180.468	34.219.745
1.	010 - (018+019)	Izdaci za razvoj			
2.	011,12 - (018-019)	Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		10.310.407	17.829.767
3.	013 - (018-019)	Goodwill			
4.	015 - 018	Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		158.771	249.192
5.	016 - (018-019)	Nematerijalna imovina u pripremi		2.485.513	593.033
6.	014 - (018+019)	Ostala nematerijalna imovina		10.225.777	15.547.753
B.II.	02, 03, 04 i 05	MATERIJALNA IMOVINA (1 do 9)		74.180.143	74.657.923
1.	020, 021	Zemljište		56.833	56.833
2.	023 i 024 - (028+029)	Gradjevinski objekti		189.353	185.461
3.	030 i 031 - (038+039)	Postrojenja i oprema		4.645.331	4.545.453
4.	032 - (038-039)	Alati, pogonski inventar i transportna imovina		2.802.942	2.508.656
5.	040 i 041 - (048+049)	Biološka imovina			
6.	026, 036, 014, 056 - (028+038+034+058)	Predujmovi za materijalnu imovinu			
7.	027, 037, 014, 057 - (028+038+048+058)	Materijalna imovina u pripremi		16.589.478	6.719.098
8.	034 - (038-039)	Ostala materijalna imovina		49.896.206	60.642.422
9.	050 i 051 - (058+059)	Ulaganje u nekretnine			
B.III.	06	DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (1 do 8)		113.251	113.251
1.	060 - 068	Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika			
2.	061 - (068+069)	Dani zajmovi povezanim poduzetnicima			
3.	062-068	Sudjelujući interesi (udjeli)			
4.	063	Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
5.	063 - (068+069)	Ulaganja u vrijednosne papire			
6.	064 i 065 - (068+069)	Dani zajmovi, depoziti i slično		113.251	113.251
7.	067 - (068+069)	Ostala dugotrajna financijska imovina			
8.	066	Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela			