

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2012

do

30.06.2012.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-PODMatični broj (MB): **0820431**Matični broj subjekta (MBS): **040035070**Osobni identifikacijski broj
(OIB): **36004425025**Tvrtka izdatelja: **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: **180**

(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 izdatelja.

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2012. do 30.06.2012.

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 | 226.780.404 | 115.483.817 | 277.154.725 | 140.330.246 |
| 1. Prihodi od prodaje | 112 | 223.806.599 | 113.994.950 | 273.589.141 | 138.792.298 |
| 2. Ostali poslovni prihodi | 113 | 2.973.805 | 1.488.867 | 3.565.584 | 1.537.948 |
| II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130) | 114 | 219.622.776 | 110.108.141 | 262.833.103 | 132.835.178 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 115 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Materijalni troškovi (117 do 119) | 116 | 163.715.925 | 81.937.441 | 210.574.898 | 107.025.456 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 117 | 870.954 | 436.575 | 1.048.292 | 543.834 |
| b) Troškovi prodane robe | 118 | 2.298.610 | 1.123.971 | 2.757.417 | 0 |
| c) Ostali vanjski troškovi | 119 | 160.546.361 | 80.376.895 | 206.769.189 | 106.481.622 |
| 3. Troškovi osoblja (121 do 123) | 120 | 18.218.973 | 9.236.355 | 17.780.876 | 8.809.305 |
| a) Neto plaće i nadnice | 121 | 9.840.294 | 4.986.956 | 9.509.168 | 4.731.869 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 122 | 5.727.502 | 2.902.690 | 5.748.316 | 2.870.846 |
| c) Doprinosi na plaće | 123 | 2.651.177 | 1.346.709 | 2.523.392 | 1.206.590 |
| 4. Amortizacija | 124 | 26.782.632 | 13.643.256 | 26.975.999 | 13.304.686 |
| 5. Ostali troškovi | 125 | 4.842.472 | 2.324.658 | 5.350.623 | 2.640.511 |
| 6. Vrijednosno usklađivanje (127+128) | 126 | 6.062.774 | 2.966.431 | 2.150.707 | 1.055.220 |
| a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine) | 127 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine) | 128 | 6.062.774 | 2.966.431 | 2.150.707 | 1.055.220 |
| 7. Rezerviranja | 129 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 130 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136) | 131 | 4.544.877 | 2.597.544 | 4.125.375 | 493.777 |
| 1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima | 132 | 562.134 | 277.751 | 151.902 | 74.845 |
| 2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama | 133 | 3.982.743 | 2.319.793 | 3.973.473 | 418.932 |
| 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 | 37.409.996 | 19.125.921 | 37.647.355 | 18.540.802 |
| 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 | 37.409.996 | 19.125.921 | 37.647.355 | 18.540.802 |
| 3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | 140 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Ostali financijski rashodi | 141 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA | 142 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA | 143 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI | 144 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI | 145 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144) | 146 | 231.325.281 | 118.081.361 | 281.280.100 | 140.824.023 |
| X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145) | 147 | 257.032.772 | 129.234.062 | 300.480.458 | 151.375.980 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147) | 148 | -25.707.491 | -11.152.701 | -19.200.358 | -10.551.957 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (146-147) | 149 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (147-146) | 150 | 25.707.491 | 11.152.701 | 19.200.358 | 10.551.957 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 151 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151) | 152 | -25.707.491 | -11.152.701 | -19.200.358 | -10.551.957 |
| 1. Dobit razdoblja (149-151) | 153 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak razdoblja (151-148) | 154 | 25.707.491 | 11.152.701 | 19.200.358 | 10.551.957 |
| 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 | -25.707.491 | -11.152.701 | -19.200.358 | -10.551.957 |
| 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 | -25.707.491 | -11.152.701 | -19.200.358 | -10.551.957 |
| DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj) | | | | | |
| VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | | | | | |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 169 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Pripisana manjinskom interesu | 170 | 0 | 0 | 0 | 0 |

BILANCA
stanje na dan 30.06.2012.

| 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 | 452.183.931 | 451.570.867 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009) | 003 | 24.736.656 | 22.374.245 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | 0 | 0 |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | 24.736.656 | 22.374.245 |
| 3. Goodwill | 006 | 0 | 0 |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine | 007 | 0 | 0 |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 008 | 0 | 0 |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | 009 | 0 | 0 |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019) | 010 | 361.923.839 | 362.020.226 |
| 1. Zemljište | 011 | 23.269 | 23.269 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | 14.210.300 | 14.546.861 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | 341.638.072 | 338.960.655 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | 314.030 | 847.613 |
| 5. Biološka imovina | 015 | 0 | 0 |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | 016 | 0 | 0 |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | 5.228.626 | 7.231.036 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | 46.822 | 46.822 |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | 462.720 | 363.970 |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028) | 020 | 65.523.436 | 67.176.396 |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika | 021 | 19.302.266 | 19.302.088 |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima | 022 | 6.330.230 | 5.950.268 |
| 3. Sudjelujući interesi (udjeli) | 023 | 0 | 0 |
| 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 | 39.890.940 | 41.924.040 |
| 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 | 88.310.309 | 105.209.101 |
| I. ZALIHE (036 do 042) | 035 | 2.585.871 | 3.446.301 |
| 1. Sirovine i materijal | 036 | 0 | 0 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 037 | 0 | 0 |
| 3. Gotovi proizvodi | 038 | 0 | 0 |
| 4. Trgovačka roba | 039 | 2.585.871 | 3.446.301 |
| 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 | 83.691.051 | 100.301.808 |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika | 044 | 495.394 | 433.787 |
| 2. Potraživanja od kupaca | 045 | 81.604.914 | 97.207.235 |
| 3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika | 046 | 0 | 0 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 047 | 40.385 | 41.654 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 048 | 157.670 | 420.317 |
| 6. Ostala potraživanja | 049 | 1.392.688 | 2.198.815 |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057) | 050 | 660.961 | 613.999 |
| 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 | 660.961 | 613.999 |
| 7. Ostala financijska imovina | 057 | 0 | 0 |
| IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI | 058 | 1.372.426 | 846.993 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 059 | 61.048.364 | 61.481.791 |
| E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059) | 060 | 601.542.604 | 618.261.759 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 061 | 1.107.721.790 | 1.106.826.657 |

| PASIVA | | | |
|--|------------|---------------|---------------|
| A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078) | 062 | -466.206.821 | -485.407.180 |
| 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 | -619.250.046 | -688.761.522 |
| 1. Zadržana dobit | 073 | 0 | 0 |
| 2. Preneseni gubitak | 074 | 619.250.046 | 688.761.522 |
| VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077) | 075 | -69.511.475 | -19.200.358 |
| 1. Dobit poslovne godine | 076 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 077 | 69.511.475 | 19.200.358 |
| VII. MANJINSKI INTERES | 078 | 0 | 0 |
| B) REZERVIRANJA (080 do 082) | 079 | 2.098.917 | 2.098.917 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 080 | 2.098.917 | 2.098.917 |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze | 081 | 0 | 0 |
| 3. Druga rezerviranja | 082 | 0 | 0 |
| C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092) | 083 | 566.501.410 | 550.383.976 |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima | 084 | 0 | 0 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično | 085 | 37.409.703 | 30.945.064 |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 086 | 529.091.707 | 519.438.912 |
| 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 | 452.820.649 | 500.684.280 |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima | 094 | 2.966.647 | 10.577.965 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično | 095 | 67.589.816 | 4.096.895 |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 096 | 7.631.541 | 15.386.782 |
| 4. Obveze za predujmove | 097 | 8.130.081 | 8.130.081 |
| 5. Obveze prema dobavljačima | 098 | 91.534.566 | 198.777.429 |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima | 099 | 267.952.500 | 257.276.875 |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 100 | 0 | 0 |
| 8. Obveze prema zaposlenicima | 101 | 1.709.888 | 1.649.690 |
| 9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 102 | 5.218.490 | 4.679.002 |
| 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 | 87.120 | 109.561 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 106 | 46.328.449 | 50.501.766 |
| F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106) | 107 | 601.542.604 | 618.261.759 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 108 | 1.107.721.790 | 1.106.826.657 |
| 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 01.01.2012. do 30.06.2012.

| 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 | -25.707.491 | -19.200.357 |
| 2. Amortizacija | 002 | 26.782.632 | 26.975.999 |
| 3. Povećanje kratkoročnih obveza | 003 | 26.369.080 | 103.601.313 |
| 4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 004 | 0 | 0 |
| 5. Smanjenje zaliha | 005 | 418.484 | 0 |
| 6. Ostalo povećanje novčanog tijeka | 006 | 2.065.527 | 4.220.275 |
| I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006) | 007 | 29.928.232 | 115.597.230 |
| 1. Smanjenje kratkoročnih obveza | 008 | 0 | 0 |
| 2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja | 009 | 1.166.466 | 16.610.757 |
| 3. Povećanje zaliha | 010 | 0 | 860.430 |
| 4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka | 011 | 3.182.340 | 2.086.387 |
| II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011) | 012 | 4.348.806 | 19.557.574 |
| A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH | 013 | 25.579.426 | 96.039.656 |
| A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH | 014 | 0 | 0 |
| NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 015 | 0 | 0 |
| 2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata | 016 | 0 | 0 |
| 3. Novčani primici od kamata | 017 | 0 | 0 |
| 4. Novčani primici od dividendi | 018 | 0 | 0 |
| 5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 019 | 0 | 0 |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019) | 020 | 0 | 0 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 021 | 16.793.127 | 24.709.975 |
| 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 | 16.793.127 | 24.709.975 |
| B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH | 025 | 0 | 0 |
| B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH | 026 | 16.793.127 | 24.709.975 |
| 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 | 2.838.272 | 0 |
| 3. Ostali primici od financijskih aktivnosti | 029 | 0 | 0 |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029) | 030 | 2.838.272 | 0 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica | 031 | 11.554.827 | 71.855.114 |
| 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 | 11.554.827 | 71.855.114 |
| C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH | 037 | 0 | 0 |
| C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH | 038 | 8.716.555 | 71.855.114 |
| Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038) | 039 | 69.744 | 0 |
| Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037) | 040 | 0 | 525.433 |
| Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja | 041 | 1.148.042 | 1.372.426 |
| Povećanje novca i novčanih ekvivalenata | 042 | 69.744 | 0 |
| Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata | 043 | 0 | 525.433 |
| Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja | 044 | 1.217.786 | 846.993 |

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2012 do 30.6.2012

| 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 | -619.250.046 | -688.761.522 |
| 5. Dobit ili gubitak tekuće godine | 005 | -25.707.491 | -19.200.358 |
| 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 | -422.402.837 | -485.407.180 |
| 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 31.12.2011. godine

1. OPĆI PODACI

Povijest i osnutak

Društvo Optima Telekom d.d. (u nastavku "Društvo") je osnovano 1994. godine pod nazivom Syskey d.o.o., a svoju glavnu djelatnost i svoj naziv promijenilo je u Optima Telekom d.o.o. dana 22. travnja 2004. godine.

Društvo je promijenilo svoj pravni status iz društva s ograničenom odgovornošću u dioničko društvo tijekom srpnja 2007. godine. Vijeće Hrvatske agencije za telekomunikacije dodijelilo je Društvu dozvolu za javnu govornu uslugu u nepokretnoj mreži dana 19. studenog 2004. godine, na razdoblje od 30 godina.

Glavne djelatnosti

Glavna djelatnost Društva je pružanje telekomunikacijskih usluga privatnim i poslovnim korisnicima na hrvatskom tržištu. Društvo je započelo pružati svoje telekomunikacijske usluge u svibnju 2005. godine.

Optima Telekom d.d. se u početku fokusirala na poslovne korisnike, no ubrzo nakon početka poslovanja započela je ciljati na tržište privatnih korisnika nudeći kvalitetne voice pakete.

Svojim poslovnim korisnicima, Optima Telekom d.d. nudi usluge izravnog pristupa, internetske usluge, kao i usluge glasovne telekomunikacije putem vlastite mreže i/ili prenesenih ranije odabranih usluga. Pored toga, vodeće usluge koje Optima Telekom d.d. pruža poslovnim korisnicima su rješenje IP Centrex, među prvima ove vrste na hrvatskom tržištu i IP VPN usluge. Postojeći kapaciteti omogućuju Optima Telekomu d.d. i pružanje usluga kolokacije i hostinga. Svojim velikim poslovnim klijentima Društvo nudi i specifično prilagođena rješenja oslanjajući se na svoje izuzetne vještine u području informatičke tehnologije.

Osoblje

Društvo je na dan 30. lipnja 2012. godine imala 180 zaposlenika.

UPRAVA I NADZORNI ODBOR

Članovi Uprave Društva u 2012. 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.

Financijski izvještaji na dan 30. lipnja 2012. godine sastavljeni su temeljem računovodstvenih politika prezentiranih i objavljenih u revidiranim konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe na dan 31. prosinca 2011. godine na Zagrebačkoj burzi d.d. dana 04.04. 2012. godine

U razdoblju siječanj – lipanj 2012.god. nije bilo promjena u računovodstvenim politikama i računovodstvenim procjenama na osnovu kojih su sastavljeni revidirani konsolidirani financijski izvještaji na dan 31. prosinca 2011.god.

Izvještajna valuta

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su u kunama. Važeći tečaj hrvatske valute na dan 30. lipnja 2012. godine bio je 7,510100 kuna za 1 EUR i 5,972247 kuna za 1 USD.

112. PRIHODI OD PRODAJE

| | 30.06.2012. | 30.06.2011. |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Prihodi od javne govorne usluge | 148.121.384 | 128.421.670 |
| Prihodi od interkonekcijskih usluga | 62.531.578 | 43.974.379 |
| Prihodi od internetskih usluga | 40.142.933 | 33.162.059 |
| Podatkovne usluge | 10.849.373 | 10.167.925 |
| Multimedijalne usluge | 7.338.286 | 4.469.034 |
| Najam i prodaja opreme | 1.967.244 | 1.108.787 |
| Ostale usluge | 2.638.343 | 2.502.746 |
| | 273.589.141 | 223.806.599 |

113. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

| | 30.06.2012. | 30.06.2011. |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Prihodi od otpisa starih obveza i naknadnih popusta | 1.854.898 | 1.515.691 |
| Prihod od najma - sustav naplate | 778.224 | 888.578 |
| Prihod od davanja u naravi | 193.062 | 194.447 |
| Ostali prihodi | 739.400 | 375.089 |
| | <u>3.565.584</u> | <u>2.973.805</u> |

119. MATERIJALNI TROŠKOVI

| | 30.06.2012. | 30.06.2011. |
|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Troškovi održavanja | 8.465.546 | 6.786.985 |
| Marketinške usluge | 2.672.055 | 3.610.896 |
| Troškovi fakturiranja | 3.931.716 | 3.474.479 |
| Troškovi najma i zakupa vodova | 20.702.251 | 21.897.144 |
| Intelektualne i druge usluge | 1.028.027 | 1.384.244 |
| Režijski troškovi | 4.460.167 | 4.397.792 |
| Troškovi privlačenja kupaca | 11.288.717 | 11.063.595 |
| Troškovi naknade priključenja parica | 30.272.189 | 30.586.916 |
| Troškovi telekomunikacija | 113.304.712 | 68.601.721 |
| Usluge rezidencijalne prodaje | 9.701.950 | 8.017.050 |
| Ostali troškovi | 941.859 | 725.539 |
| | <u>206.769.189</u> | <u>160.546.361</u> |

120. TROŠKOVI OSOBLJA

| | 30.06.2012. | 30.06.2011. |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Neto plaće | 9.509.168 | 9.840.294 |
| Porezi i doprinosi iz plaća | 5.748.316 | 5.727.502 |
| Porezi i doprinosi na plaće | 2.523.392 | 2.651.177 |
| | <u>17.780.876</u> | <u>18.218.973</u> |

Broj zaposlenih na dan 30. lipnja 2012. 180 188

124. AMORTIZACIJA MATERIJALNE I NEMATERIJALNE IMOVINE

| | 30.06.2012. | 30.06.2011. |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Amortizacija dugotrajne nematerijalne imovine | 3.270.394 | 4.849.324 |
| Amortizacija dugotrajne materijalne imovine | 23.705.605 | 21.933.308 |
| | <u>26.975.999</u> | <u>26.782.632</u> |

125. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA

| | 30.06.2012. | 30.06.2011. |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Naknade troškova zaposlenima | 672.848 | 728.934 |
| Troškovi reprezentacije | 705.209 | 372.558 |
| Premije osiguranja | 694.075 | 729.191 |
| Bankovne usluge | 1.491.295 | 1.737.271 |
| Porezi, doprinosi i članarine | 437.514 | 491.021 |
| Troškovi prodane i rashodovane imovine | 55.356 | 3.069 |
| Darovi i sponzorstva | 457.975 | 100.750 |
| Ostali troškovi | 836.351 | 679.678 |
| | <u>5.350.623</u> | <u>4.842.472</u> |

Troškovi koji se nadoknađuju zaposlenima obuhvaćaju dnevnice, troškove noćenja i prijevoza po osnovi službenih putovanja, zatim troškove svakodnevnog prijevoza sa i na posao, naknadu troškova za korištenje osobnih vozila u poslovne svrhe i slično.

126. VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE

Vrijednosno usklađenje utvrđuje se na kraju obračunskog razdoblja ukoliko postoji dokaz da se potraživanja od kupaca neće moći naplatiti radi značajnih financijskih poteškoća kod klijenta, raskida ugovora i ovrhe, kad postoji velika vjerojatnost stečaj a i sl.

131. FINANIJSKI PRIHODI

| | 30.06.2012. | 30.06.2011. |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Prihodi od kamata iz odnosa s povezanim poduzetnicima | 151.902 | 562.134 |
| Prihodi od kamata | 2.719.404 | 2.764.144 |
| Pozitivne tečajne razlike | 1.254.069 | 1.218.599 |
| | <u>4.125.375</u> | <u>4.544.877</u> |

137. FINANCIJSKI RASHODI

| | 30.06.2012. | 30.06.2011. |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| Rashodi od kamata | 37.153.496 | 36.699.464 |
| Rashodi od naknada | 419.174 | 371.798 |
| Negativne tečajne razlike | 74.685 | 338.734 |
| | 37.647.355 | 37.409.996 |

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

003. NEMATERIJALNA IMOVINA

| | KONCESIJE I PRAVA | SOFTVER | IMOVINA U PRIPREMI | UKUPNO |
|--|------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------|
| NABAVNA VRIJEDNOST | | | | |
| Stanje na dan 01.01. 2012.god. | 8.187.690 | 78.602.707 | 0 | 86.790.397 |
| Povećanje | | | 907.983 | 907.983 |
| Prijenos u upotrebu | | 907.983 | -907.983 | 0 |
| Prodaja i rashodi | | | | 0 |
| Stanje na dan 30.06.2012 | 8.187.690 | 79.510.690 | 0 | 87.698.380 |
| ISPRAVAK VRIJEDNOSTI | | | | |
| Stanje na dan 01.01. 2012 | 1.657.824 | 60.395.917 | 0 | 62.053.741 |
| Amortizacija tekuće godine | 136.325 | 3.134.069 | | 3.270.394 |
| Prodaja i rashodi | | | | 0 |
| Amortizacija na dan 30.06.2012 | 1.794.149 | 63.529.986 | 0 | 65.324.135 |
| NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST | | | | |
| Na dan 30.06.2012. | 6.393.541 | 15.980.704 | 0 | 22.374.245 |

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. 2012. | 23.269 | 16.839.796 | 536.741.703 | 4.119.373 | 46.822 | 5.228.626 | 3.983.228 | 566.982.817 |
| Povećanje | | 280.137 | 3.755.240 | 700.130 | | 19.062.664 | 3.821 | 23.801.992 |
| Prijenos u upotrebu | | 268.488 | 16.788.251 | | | -17.060.254 | 3.515 | 0 |
| Prodaja i rashod | | | -140.904 | -47.244 | | | | -188.148 |
| Stanje na dan 30.06.2012 | 23.269 | 17.388.421 | 557.144.290 | 4.772.259 | 46.822 | 7.231.036 | 3.990.564 | 590.596.661 |
| ISPRAVAK VRIJEDNOSTI | | | | | | | | |
| Stanje na dan 01.01. 2012. | 0 | 2.629.496 | 195.103.631 | 3.805.343 | 0 | 0 | 3.520.508 | 205.058.978 |
| Amortizacija tekuće godine | | 212.064 | 23.220.908 | 166.547 | | | 106.086 | 23.705.605 |
| Prodaja i rashodi | | | -140.904 | -47.244 | | | | -188.148 |
| Amortizacija na dan 30.06.2012 | 0 | 2.841.560 | 218.183.635 | 3.924.646 | 0 | 0 | 3.626.594 | 228.576.435 |
| NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST | | | | | | | | |
| Na dan 30.06.2012 | 23.269 | 14.546.861 | 338.960.655 | 847.613 | 46.822 | 7.231.036 | 363.970 | 362.020.226 |

020. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

| | 30.06.2012. |
|--|--------------------|
| Kreditni odobreni vlasniku društva | 5.071.123 |
| Kreditni odobreni trgovačkim društvima | 34.918.718 |
| Dugoročni depoziti | 3.476.841 |
| | 43.466.682 |
| Vrijednosno usklađenje | -1.542.642 |
| | 41.924.040 |
| Zajmovi povezanim poduzećima | 5.950.268 |
| Zajmovi i depoziti | 47.874.308 |
| Udjeli u povezanim poduzećima | 19.302.088 |
| | 67.176.396 |

Kreditni odobreni trgovačkim društvima odnose se na kredite odobrene tvrtki OSN INŽENJERING d.o.o. uz kamatnu stopu od 11,5% i s dospijećem 13.08.2012. god. (kredit u iznosu od 3,17 mio kn) i 30.04.2013. god. (kredit u iznosu od 30,21 mio kuna)

Dugoročni depoziti uključuju dva garantna devizna depozita u Zagrebačkoj banci d.d. po osnovi izdavanje bankarske garancije za kupnju i instalaciju telekomunikacijske opreme i dospijevaju 16.02.2015.god. i 23.02.2015.godine, te depozita u BKS banci koji dospijeva 31.12.2013. godine

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

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

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

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

Ulaganja u pridružena društva na 30.06.2012.

| Podružnice | Postotak u vlasništvu |
|--|-----------------------|
| Optima Direct d.o.o., Hrvatska | 100% |
| Optima Telekom d.o.o., Slovenija | 100% |
| Optima telekom za upravljanje nekretninama i savjetovanje d.o.o. | 100% |

Transakcije unutar grupe odvijaju se prema tržišnim uvjetima.

043. POTRAŽIVANJA

| | 30.06.2012. |
|---|--------------------|
| Potraživanja od kupaca | 97.641.022 |
| Potraživanja od zaposlenih | 41.654 |
| Potraživanja od države i državnih institucija | 420.317 |
| Ostala potraživanja | 2.198.815 |
| | 100.301.808 |

045. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

| | 30.06.2012. |
|---|--------------------|
| Potraživanja od kupaca u zemlji | 106.974.017 |
| Potraživanja od kupaca povezana poduzeća | 433.787 |
| Potraživanja od kupaca u inozemstvu | 17.609.373 |
| Potraživanja za kamate | 2.381 |
| | 125.019.557 |
| Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca | -27.378.535 |
| | 97.641.022 |

Kretanje ispravka vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja

| | 30.06.2012. |
|----------------------------|-------------------|
| 01. siječanj 2012. godine | 26.465.854 |
| Otpisano tijekom godine | -93.588 |
| Naplaćeno tijekom godine | -1.144.438 |
| Rezervirano tijekom godine | 2.150.707 |
| Završno stanje | 27.378.535 |

Starosna struktura potraživanja Društva:

| | 30.06.2012. |
|------------------------|--------------------|
| Nedospjelo do 120 dana | 68.313.843 |
| 120 - 360 dana | 24.219.312 |
| preko 360 dana | 6.875.627 |
| | 25.608.395 |
| | 125.017.177 |

049. OSTALA POTRAŽIVANJA

| | |
|--|-------------------------|
| | 30.06.2012. |
| Potraživanja za kamate po danim kreditima i depozitima | 396.304 |
| Potraživanja za predujmove | 1.800.174 |
| Ostala potraživanja | 2.337 |
| | <u>2.198.815</u> |

056. DANI ZAJMOVI I DEPOZITI

| | |
|------------------------|-----------------------|
| | 30.06.2012. |
| Kredit | 30.000 |
| Depoziti | 613.999 |
| | <u>643.999</u> |
| Vrijednosno usklađenje | <u>-30.000</u> |
| | <u>613.999</u> |

058. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI

| | |
|---------------------------|-----------------------|
| | 30.06.2012. |
| Stanje na kuskim računima | 733.383 |
| Stanje na dviznim računim | 91.860 |
| Novac u blagajni | 21.750 |
| | <u>846.993</u> |

059. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA

| | |
|---|--------------------------|
| | 30.06.2012. |
| Razgraničeni troškovi privlačenja korisnika | 39.785.897 |
| Troškovi izdavanja obveznica | 930.660 |
| Unaprijed plaćeni troškovi | 20.765.234 |
| | <u>61.481.791</u> |

063. UPISANI KAPITAL

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

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

Zarada po dionici na dan 30. lipanj 2012. godine iznosila je:

| | |
|-------------------------|-------------|
| Neto rezultat - gubitak | 19.200.358 |
| Broj dionica | 2.820.070 |
| Gubitak po dionici | 6,81 |

Gubitak po dionici u istom razdoblju prethodne godine iznosio je 9,12 kuna.

Cijena dionica kojima se trguje na burzi u tekućem tromjesečju kretala se od 21,50 kune (najniža cijena) do 27,99 kuna (najviša cijena). Tržišna kapitalizacija u tisućama kuna na dan 30. lipanj 2012. god. iznosi 60.970 tisuće kuna.

U razdoblju siječanj - lipanj 2012.god. Društvo nije otkupljivalo izdane dionice, odnosno ne posjeduje trezorske dionice.

Struktura dioničara na dan 30. lipanj 2012. godine:

| | u 000 HRK | % |
|---|------------------|--------------|
| MARTIĆ MATIJA | 18.596 | 65,94 |
| | 18.596 | 65,94 |
| ZAGREBAČKA BANKA D.D./ZBIRNI SKRBNIČKI RAČUN ZA UNICREDIT BANK AUSTRIA AG | 1.605 | 5,69 |
| ZAGREBAČKA BANKA D.D./ZBIRNI SKRBNIČKI RAČUN ZAGREBAČKA BANKA D.D./DF | 1.385 | 4,91 |
| RAIFFEISENBANK AUSTRIA D.D./R5 | 1.345 | 4,77 |
| RAIFFEISENBANK AUSTRIA D.D./RBA | 979 | 3,47 |
| SOCIETE GENERALE-SPLITSKA BANKA D.D./ AZ OBVEZNI MIROVINSKI FOND (1/1) | 766 | 2,72 |
| ZAGREBAČKA BANKA D.D. (1/1) | 428 | 1,52 |
| ŽUVANIĆ ROLAND (1/1) | 303 | 1,07 |
| JOVIČIĆ GORAN (1/1) | 202 | 0,72 |
| HRVATSKA POŠTANSKA BANKA D.D./ZBIRNI RAČUN ZA KLIJENTE | 144 | 0,51 |
| | 7.157 | 25,38 |
| MALI DIONIČARI | 2.448 | 8,68 |
| | 28.201 | 100,00 |

083. DUGOROČNE OBVEZE

| | |
|--------------------------------------|---------------------------|
| | 30.06.2012. |
| Obveze s osnova zajmova | 30.945.064 |
| Obveze prema kreditnim institucijama | 519.438.912 |
| | <u>550.383.976</u> |

093. KRATKOROČNE OBVEZE

| | |
|---|---------------------------|
| | 30.06.2012. |
| Obveze s osnove zajmova | 4.096.895 |
| Obveze prema kreditnim institucijama | 10.227.713 |
| Obveze za obračunate kamate po osnovu zajmova i kredita | 5.159.069 |
| Obveze po izdanim obveznicama | 257.276.875 |
| Obveze prema povezanim poduzećima | 10.577.965 |
| Obveze za predujmove | 8.130.081 |
| Obveze prema dobavljačima | 198.777.429 |
| Obveze prema zaposlenima | 1.649.690 |
| Obveze za poreze, doprinose i dr. pristojbe | 4.679.002 |
| Ostale obveze | 109.561 |
| | <u>500.684.280</u> |

098. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

| | |
|--|---------------------------|
| | 30.06.2012. |
| Obveze prema dobavljačima u zemlji | 174.694.343 |
| Obveze prema dobavljačima u inozemstvu | 8.676.891 |
| Obračunate nedospjele fakture | 15.406.195 |
| | <u>198.777.429</u> |

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 je plaćena na godišnjoj razini dana 27. siječnja 2012. godine.

| | |
|-------------------------------------|---------------------------|
| | 30.06.2012. |
| Nominalna vrijednost | 250.000.000 |
| Naknade za izdavanje obveznica | -2.191.875 |
| Obveze po osnovi obračunatih kamata | 9.468.750 |
| | <u>257.276.875</u> |

102. OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I DR. PRISTOJBE

| | |
|--|-------------------------|
| | 30.06.2012. |
| Obveze za porez na dodanu vrijednost | 2.756.197 |
| Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće | 1.325.291 |
| Obveze za ostale poreze i doprinose | 597.514 |
| | <u>4.679.002</u> |

106. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

30.06.2012.

| | |
|---|-------------------|
| Obračunati troškovi za koje nisu primljene fakture od dobavljaču u tuzemstvu | 4.512.090 |
| Obračunati troškovi za koje nisu primljene fakture od dobavljaču u inozemstvu | 5.845.513 |
| Obračunate kamate | 22.852.694 |
| Odgođeni prihodi | 14.000.000 |
| Odgođeni prihodi zbog neizvjesnosti | 3.291.469 |
| | 50.501.766 |

Obračunate kamate odnose se na nedospjele kamate po kreditu, koje se prema ugovoru o reprogramu kredita Zagrebačke banke, sklopljenim u prosincu 2010. godine, pripisuju glavnici kredita.

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 | |
|-----|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | 30.06.2012. u tis. kuna | 30.06.2011. u tis. kuna | 30.06.2012. u tis. kuna | 30.06.2011. u tis. kuna |
| EUR | 598.436 | 566.900 | -27.786 | -24.521 |
| USD | 2.782 | 3.539 | -22 | -0,93 |
| CHF | | | | |
| GPB | | | | |
| | 601.218 | 570.439 | -27.808 | -24.522 |

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 2012. godini u odnosu na relevantne strane valute. Analiza osjetljivosti uključuje samo otvorene novčane stavke u stranoj valuti i njihovo preračunavanje na kraju razdoblja temeljem postotne promjene valutnih tečajeva. Analiza osjetljivosti uključuje monetarnu imovinu i monetarne obveze u valuti. Negativan broj pokazuje smanjenje dobiti ako se hrvatska kuna u odnosu na predmetnu valutu promijenila za gore navedene postotke. U slučaju obrnuto proporcionalne promjene vrijednosti hrvatske kune u odnosu na predmetnu valutu, utjecaj na dobit bio bi jednak i suprotan.

| | Obveze | | Imovina | |
|-----|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | 30.06.2012. u tis. kuna | 30.06.2011. u tis. kuna | 30.06.2012. u tis. kuna | 30.06.2011. u tis. kuna |
| EUR | 59.844 | 56.690 | -2.779 | -2.452 |
| USD | 278 | 354 | -2 | 0 |
| CHF | | | | |
| GPB | | | | |
| | 60.122 | 57.044 | -2.781 | -2.452 |

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

Dugoročne obveze po kreditima i zajmovima sa varijabilnim kamatnim stopama iznose 353,82 mio kn, te je izloženost Društvo kamatnom riziku značajna.

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

Kreditni rizik

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

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

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

Upravljanje rizikom likvidnosti

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

Tablična analiza rizika likvidnosti i rizika kamatnih stopa

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

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

| u tisućama kuna | Do jedne godine | Od 1 do 5 godina | Preko 5 godina | Ukupno |
|--------------------|-----------------|------------------|----------------|------------------|
| 30.06.2012. | | | | |
| Beskamatne obveze | 219.245 | | | 219.245 |
| Kamatne obveze | 81.680 | 743.398 | 2.067 | 827.145 |
| | 300.925 | 743.398 | 2.067 | 1.046.389 |
| 30.06.2011. | | | | |
| Beskamatne obveze | 174.858 | | | 174.858 |
| Kamatne obveze | 49.101 | 779.148 | 2.355 | 830.604 |
| | 223.959 | 779.148 | 2.355 | 1.005.462 |

Beskamatne obveze Društva do godine dana najvećim dijelom sastoje se od obveza prema dobavljačima u iznosu od 198.777 tisuća kuna za razdoblje siječanj – lipanj 2012. godine (155.323 tisuće kuna za isto razdoblje u 2011. godini).

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

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

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

| u tisućama kuna | Do jedne godine | Od 1 do 5 godina | Preko 5 godina | Ukupno |
|--------------------|-----------------|------------------|----------------|----------------|
| 30.06.2012. | | | | |
| Beskamatna imovina | 100.728 | | | 100.728 |
| Kamatna imovina | 36.003 | 7.414 | 5.071 | 48.488 |
| | 136.731 | 7.414 | 5.071 | 149.217 |
| 30.06.2011. | | | | |
| Beskamatna imovina | 81.090 | | | 81.090 |
| Kamatna imovina | 2.371 | 38.025 | 17.170 | 57.566 |
| | 83.461 | 38.025 | 17.170 | 138.656 |

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

Matija Martić

Jadranka Suručić