

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2014

do

31.12.2014

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-PODMatični broj (MB): **0820431**Matični broj subjekta (MBS): **040035070**Osobni identifikacijski broj
(OIB): **36004425025**Tvrtna izdavalca: **OT-OPTIMA TELEKOM d.d.**Poštanski broj i mjesto: **10010****BUZIN**Ulica i kućni broj: **BANI 75 A**Adresa e-pošte: info@optima.hrInternet adresa: www.optima.hrŠifra i naziv općine/grada: **133**Šifra i naziv županije: **21** **GRAD ZAGREB**Broj zaposlenih: **210**
(krajem godine)Konsolidirani izvještaj: **NE**Šifra NKD-a: **6110**

Tvrtna subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis: _____

Osoba za kontakt: **Svetlana Kundović**

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: **01/5492027**Telefaks: **01/4817160**Adresa e-pošte: svetlana.kundovic@optima-telekom.hrPrezime i ime: **ZORAN KEŽMAN, MIRELA ŠEŠERKO, TOMISLAV TADIĆ**

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Revidirani godišnji financijski izvještaji s revizorskim izvješćem s revizorskim izvješćem
2. Izvještaj posloводства
3. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjeg izvještaja, u PDF formatu
4. Odluka nadležnog tijela (prijedlog) o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja
5. Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2014. do 31.12.2014.

Obveznik: OT-OPTIMA TELEKOM d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	513.231.506	477.138.911
1. Prihodi od prodaje	112	504.069.017	455.692.979
2. Ostali poslovni prihodi	113	9.162.489	21.445.932
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	489.038.296	467.518.869
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	358.906.177	318.953.690
a) Troškovi sirovina i materijala	117	1.778.478	1.690.752
b) Troškovi prodane robe	118	1.866.476	963.942
c) Ostali vanjski troškovi	119	355.261.223	316.298.996
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	38.551.105	54.150.101
a) Neto plaće i nadnice	121	21.026.969	27.857.987
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	12.437.105	18.518.099
c) Doprinosi na plaće	123	5.087.031	7.774.015
4. Amortizacija	124	74.407.234	74.830.588
5. Ostali troškovi	125	12.316.785	16.385.137
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	3.073.482	3.154.006
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	3.073.482	3.154.006
7. Rezerviranja	129	1.783.513	45.347
8. Ostali poslovni rashodi	130	0	0
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	8.281.672	25.167.534
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	277.673	369.871
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	8.003.999	24.797.663
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	58.563.022	39.985.679
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	58.563.022	39.985.679
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	0	0
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142	0	0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143	0	0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144	0	0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145	14.035.758	0
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	521.513.178	502.306.445
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	561.637.076	507.504.548
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-40.123.898	-5.198.103
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	40.123.898	5.198.103
XII. POREZ NA DOBIT	151	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-40.123.898	-5.198.103
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	40.123.898	5.198.103
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	0	0
2. Pripisana manjinskom interesu	156	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-40.123.898	-5.198.103
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164	0	0
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-40.123.898	-5.198.103
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	0	0
2. Pripisana manjinskom interesu	170	0	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2014.

Obveznik: OT-OPTIMA TELEKOM d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	416.850.256	385.090.216
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	51.431.880	60.764.410
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	51.431.880	60.764.410
3. Goodwill	006	0	0
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	342.120.557	308.404.198
1. Zemljište	011	23.269	23.269
2. Građevinski objekti	012	14.582.259	9.382.385
3. Postrojenja i oprema	013	316.751.221	291.323.718
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	1.437.653	832.203
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	8.640.361	6.328.486
8. Ostala materijalna imovina	018	46.822	46.822
9. Ulaganje u nekretnine	019	638.972	467.315
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	23.297.819	15.921.608
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	15.025.790	87.139
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	4.753.183	1.384.377
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	35.000	35.000
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	3.483.846	14.415.092
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	0	0
3. Ostala potraživanja	032	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	162.208.577	109.470.513
I. ZALIHE (036 do 042)	035	1.343.689	1.455.424
1. Sirovine i materijal	036	0	0
2. Proizvodnja u tijeku	037	0	0
3. Gotovi proizvodi	038	0	0
4. Trgovačka roba	039	1.343.689	1.455.424
5. Predumovi za zalihe	040	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	0	0
7. Biološka imovina	042	0	0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	91.743.345	80.655.678
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	624.005	380.997
2. Potraživanja od kupaca	045	84.568.706	75.191.155
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	40.629	18.825
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	126.907	97.687
6. Ostala potraživanja	049	6.383.098	4.967.014
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	1.248.271	1.439.291
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	1.248.271	1.439.291
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	67.873.272	25.920.120
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	38.049.824	13.485.435
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	617.108.657	508.046.164
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	1.724.426.417	427.934.789

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	-602.675.992	-37.333.551
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	28.200.700	632.659.190
II. KAPITALNE REZERVE	064	194.354.000	194.354.000
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	0	0
1. Zakonske rezerve	066	0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	067	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	0	0
4. Statutarne rezerve	069	0	0
5. Ostale rezerve	070	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-785.106.794	-859.148.638
1. Zadržana dobit	073	0	0
2. Preneseni gubitak	074	785.106.794	859.148.638
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-40.123.898	-5.198.103
1. Dobit poslovne godine	076	0	0
2. Gubitak poslovne godine	077	40.123.898	5.198.103
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	1.783.513	1.828.860
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	1.783.513	1.828.860
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	46.786.354	448.329.374
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	13.664.931	60.445.069
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	0	271.164.890
4. Obveze za predujmove	087	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	088	33.121.423	41.368.816
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	0	75.350.599
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	091	0	0
9. Odgođena porezna obveza	092	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	1.144.254.889	59.293.928
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	2.902.951	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	596.164.277	3.424.117
4. Obveze za predujmove	097	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	098	237.595.321	48.880.650
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	293.687.500	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	1.887.355	1.823.317
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	11.946.893	5.139.096
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	0	0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	105	70.592	26.748
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	26.959.893	35.927.553
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	617.108.657	508.046.164
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	1.724.426.417	427.934.789
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane godišnje financijske izvještaje.

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2014. do 31.12.2014.

Obveznik: OT-OPTIMA TELEKOM d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-40.123.898	-5.198.103
2. Amortizacija	002	74.407.234	74.830.588
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	103.908.599	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	11.087.667
5. Smanjenje zaliha	005	1.094.399	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	17.348.741	40.953.607
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	156.635.075	121.673.759
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	408.911.224
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	10.906.151	0
3. Povećanje zaliha	010	0	111.735
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	39.077.974	30.917.600
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	49.984.125	439.940.559
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	106.650.950	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	318.266.800
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	604.458.490
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	604.458.490
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	85.638.095	50.446.759
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	85.638.095	50.446.759
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	554.011.731
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	85.638.095	0
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH 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	45.112.559	0
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	45.112.559	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	0	277.698.083
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	0	277.698.083
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	45.112.559	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	0	277.698.083
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	66.125.414	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	41.953.152
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	1.747.858	67.873.272
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	66.125.414	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	41.953.152
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	67.873.272	25.920.120

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2014 do 31.12.2014

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	28.200.700	632.659.190
2. Kapitalne rezerve	002	194.354.000	194.354.000
3. Rezerve iz dobiti	003	0	0
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-785.106.794	-859.148.638
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-40.123.898	-5.198.103
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	0	
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	0	
9. Ostala revalorizacija	009	0	
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	-602.675.992	-37.333.551
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		

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

Društvo je tijekom 2014. godine uspješno privelo kraju prestečajni postupak i to zaključenjem Nagodbe pred Trgovačkim sudom u Zagrebu dana 30.4.2014. godine, poslovni broj Stpn-354/13, kada je Trgovački sud donio Rješenje kojim se odobrava sklapanje predstečajne Nagodbe. Predmetno Rješenje klauzulu pravomoćnosti steklo je dana 20.5.2014. godine.

Uslijed izvršavanja obveza preuzetih Nagodbom, te provedbom Odluke Glavne skupštine Društva od dana 15.4.2014. o povećanju temeljnog kapitala izdavanjem redovnih dionica, ulozima u pravima, uz isključenje prava prvenstva postojećih dioničara, uslijedila je promjena u vlasničkoj strukturi Društva, koja je rezultirala i promjenama u upravljačkim tijelima Društva.

1. OPĆI PODACI

Povijest i osnutak

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

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

Glavne djelatnosti

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

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

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

Osoblje

Društvo je na dan 31. prosinca 2014. godine imala 210 zaposlenika.

UPRAVA I NADZORNI ODBOR

Članovi Uprave Društva u 2014. godini:

Matija Martić	Predsjednik Društva (do 18.lipnja 2014.)
Zoran Kežman	Predsjednik Društva (od 18.lipnja 2014.)
Jadranka Suručić	Članica (do 18.lipnja 2014.)
Mirela Šešerko	Članica (od 18.lipnja 2014.)
Goran Jovičić	Član (do 30.09.2014.)
Tomislav Tadić	Član (od 01.10.2014.)

Članovi Nadzornog odbora Društva:

Nada Martić	Predsjednica (do 18.lipnja 2014.)
Siniša Đuranović	Predsjednik (od 18.lipnja 2014.)
Ivan Martić	Član i Zamjenik Predsjednice (do 18.lipnja 2014.)
Ariana Bazala-Mišetić	Članica i Zamjenica Predsjednika (od 18.lipnja 2014.)
Zrinka Vuković Berić	Članica (do 18.lipnja 2014.)
Duško Grabovac	Član (do 18.lipnja 2014.)
Marina Brajković	Članica (od 18.lipnja 2014.)
Jasenka Anica Kreković	Članica (od 18.lipnja 2014.)
Marko Makek	Član (od 18. lipnja 2014.)
Ana Hanzeković	Članica (od 18.lipnja 2014.)
Rozana Grgorinić	Članica (od 18.lipnja 2014.)
Maša Serdinšek	Članica (od 03. studenog 2014.)
Ivica Hunjek	Član (od 24. listopada 2014.)

PREGLED TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnova pripreme

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

Izveštajna valuta

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su u kunama. Važeći tečaj hrvatske valute na dan 31. prosinca 2014. godine bio je 7,661471 kuna za 1 EUR i 6,302107 kuna za 1 USD.

112. PRIHODI OD PRODAJE

	31.12.2014.	31.12.2013.
Prihodi od javne govorne usluge	207.394.925	229.945.875
Prihodi od interkonekcijskih usluga	84.443.120	110.252.226
Prihodi od internetskih usluga	110.069.320	100.804.546
Podatkovne usluge	23.415.024	32.327.614
Multimedijalne usluge	24.867.365	23.989.162
Najam i prodaja opreme	3.467.740	4.575.613
Ostale usluge	2.035.485	2.173.981
	<u>455.692.979</u>	<u>504.069.017</u>

113. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	31.12.2014.	31.12.2013.
Prihodi od otpisa starih obveza i naknadnih popusta	1.657.114	1.492.674
Prihod od najma - sustav naplate	1.037.319	1.104.681
Prihod od naplaćenih penala i sl	2.595.292	1.787.783
Prihod od davanja u naravi	668.343	370.855
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	0	1.743.916
Ostali prihodi	15.487.864	2.662.580
	<u>21.445.932</u>	<u>9.162.489</u>

116. MATERIJALNI TROŠKOVI

	31.12.2014.	31.12.2013.
Troškovi održavanja	18.348.850	17.112.355
Marketinške usluge	5.903.988	2.027.858
Troškovi fakturiranja	4.647.580	5.449.947
Troškovi najma i zakupa vodova	39.337.902	45.419.941
Intelektualne i druge usluge	2.158.177	1.872.683
Režijski troškovi	8.012.246	8.442.022
Troškovi privlačenja kupaca	14.601.179	21.939.120
Troškovi naknade priključenja parica	56.500.241	61.342.765
Troškovi telekomunikacija	152.697.302	176.482.890
Usluge rezidencijalne prodaje	12.345.300	13.334.200
Ostali troškovi	1.746.231	1.837.442
	<u>316.298.996</u>	<u>355.261.223</u>

120. TROŠKOVI OSOBLJA

	31.12.2014.	31.12.2013.
Neto plaće	27.857.987	21.026.969
Porezi i doprinosi iz plaća	18.518.099	12.437.105
Porezi i doprinosi na plaće	7.774.015	5.087.031
	<u>54.150.101</u>	<u>38.551.105</u>

Broj zaposlenih na dan 31. prosinca 2014. 210 208

124. AMORTIZACIJA MATERIJALNE I NEMATERIJALNE IMOVINE

	31.12.2014.	31.12.2013.
Amortizacija dugotrajne nematerijalne imovine	24.031.700	25.749.557
Amortizacija dugotrajne materijalne imovine	50.798.888	48.657.677
	<u>74.830.588</u>	<u>74.407.234</u>

125. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA

	31.12.2014.	31.12.2013.
Naknade troškova zaposlenima	1.741.213	1.696.383
Troškovi reprezentacije	538.033	1.231.457
Premije osiguranja	1.244.306	1.008.003
Bankovne usluge	594.529	744.127
Porezi, doprinosi i članarine	970.590	1.231.147
Neto gubici prodane i rashodovane imovine	3.135.233	0
Darovi i sponzorstva	612.948	514.562
Otpisi nenaplaćenih potraživanja od kupaca	6.177.235	3.196.932
Ostali troškovi	1.371.050	2.694.174
	<u>16.385.137</u>	<u>12.316.785</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

	31.12.2014.	31.12.2013.
Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	3.154.006	3.073.482
	3.154.006	3.073.482

131. FINANCIJSKI PRIHODI

	31.12.2014.	31.12.2013.
Prihodi od kamata iz odnosa s povezanim poduzetnicima	369.871	277.673
Prihodi od kamata	4.837.729	7.293.297
Prihodi od otpisa financijskih obveza	19.452.109	0
Pozitivne tečajne razlike	507.825	710.702
	25.167.534	8.281.672

137. FINANCIJSKI RASHODI

	31.12.2014.	31.12.2013.
Rashodi od kamata	19.735.481	50.572.065
Rashodi od naknada	42.483	272.250
Vrijednosno usklađenje financijske imovine	20.207.715	0
Negativne tečajne razlike	0	7.718.707
	39.985.679	58.563.022

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

003. NEMATERIJALNA IMOVINA

	KONCESIJE I PRAVA	SOFTVER	IMOVINA U PRIPREMI	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST				
Stanje na dan 01.01. 2014.	62.364.332	82.680.180	0	145.044.512
Povećanje	27.225.176	0	6.139.054	33.364.230
Prijenos u upotrebu	0	6.139.054	-6.139.054	0
Prodaja i rashodi	0	0	0	0
Stanje na dan 31.12.2014.	89.589.508	88.819.234	0	178.408.742
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI				
Stanje na dan 01.01. 2014.	23.258.343	70.354.289	0	93.612.632
Amortizacija tekuće godine	20.161.008	3.870.692	0	24.031.700
Prodaja i rashodi	0	0	0	0
Amortizacija na dan 31.12.2014.	43.419.351	74.224.981	0	117.644.332
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST				
Na dan 31.12.2014.	46.170.157	14.594.253	0	60.764.410

010. MATERIJALNA IMOVINA

	ZEMLJIŠTE	ZGRADE	POSTROJENJA I OPREMA	VOZILA, ALATI I POGONSKI INVENTAR	UMJETNIČKA DJELA	IMOVINA U PRIPREMI	ULAGANJA NA TUĐOJ IMOVINI	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST								
Stanje na dan 01.01. 2014.	23.269	18.100.211	604.001.690	5.821.046	46.822	8.640.360	4.642.718	641.276.116
Povećanje	0	0	3.450.242	716.202	0	21.499.973	5.400	25.671.817
Prijenos u upotrebu	0	76.449	23.620.802	113.120	0	-23.811.847	1.476	0
Prodaja i rashod	0	-6.648.274	-7.289.163	-2.427.370	0	0	0	-16.364.807
Stanje na dan 31.12.2014.	23.269	11.528.386	623.783.571	4.222.998	46.822	6.328.486	4.649.594	650.583.126
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI								
Stanje na dan 01.01. 2014.	0	3.517.952	287.250.467	4.383.393	0	0	4.003.749	299.155.561
Amortizacija tekuće godine	0	371.091	49.821.689	427.578	0	0	178.530	50.798.888
Prodaja i rashodi	0	-1.743.042	-4.612.303	-1.420.176	0	0	0	-7.775.521
Amortizacija na dan 31.12.2014.	0	2.146.001	332.459.853	3.390.795	0	0	4.182.279	342.178.928
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST								
Na dan 31.12.2014.	23.269	9.382.385	291.323.718	832.203	46.822	6.328.486	467.315	308.404.198

020. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	31.12.2014.	31.12.2013.
Kreditni odobreni vlasniku društva	14.454.675	5.716.594
Kreditni odobreni trgovačkim društvima	37.421.672	36.988.703
Dugoročni depoziti	3.494.716	3.483.846
	55.371.063	46.189.143
Vrijednosno usklađenje	-40.955.971	-42.705.297
	14.415.092	3.483.846
Zajmovi povezanim poduzećima	1.384.377	4.753.183
Zajmovi i depoziti	15.799.469	8.237.029
Udjeli u povezanim poduzećima	87.139	15.025.790
Sudjelujući interesi (udjeli)	35.000	35.000
	15.921.608	23.297.819

Dugoročni depoziti uključuju dva garantna devizna depozita u Zagrebačkoj banci d.d. po osnovi izdavanje bankarske garancije i dospijevaju 30.06.2028. godine.

Sudjelujući interesi odnose se na udjele u tvrci Pevec d.d., stečene nenaplaćenim potraživanja od iste.

Kretanje vrijednosnog usklađenja dugotrajne imovine

	31.12.2014.
01. siječanj 2014. godine	42.705.297
Otpisano tijekom godine	0
Ispravljeno tijekom godine	-1.749.326
Rezervirano tijekom godine	0
Završno stanje	40.955.971

021. UDJELI U POVEZANIM PODUZEĆIMA

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

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

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

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

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

Ulaganja u pridružena društva na 31.12.2014.

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

Transakcije unutar grupe odvijaju se prema tržišnim uvjetima.

043. POTRAŽIVANJA

	31.12.2014.	31.12.2013.
Potraživanja od kupaca povezana poduzeća	380.997	624.005
Potraživanja od kupaca	75.191.155	84.568.706
Potraživanja od zaposlenih	18.825	40.629
Potraživanja od države i državnih	97.687	126.907
Ostala potraživanja	4.967.014	6.383.098
	80.655.678	91.743.345

045. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.2014.	31.12.2013.
Potraživanja od kupaca u zemlji	98.045.513	101.438.653
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	5.966.579	9.689.205
Potraživanja za kamate	0	51.514
	104.012.092	111.179.372
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	-28.820.937	-26.610.666
	75.191.155	84.568.706

Kretanje ispravka vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja

	31.12.2014.
01. siječanj 2014. godine	26.610.667
Otpisano tijekom godine	0
Naplaćeno tijekom godine	-943.735
Rezervirano tijekom godine	<u>3.154.005</u>
Završno stanje	<u>28.820.937</u>

Starosna struktura potraživanja Društva bez potraživanja za kamate:

	31.12.2014.
Nedospjelo	46.763.577
do 120 dana	20.750.184
120 - 360 dana	6.146.622
preko 360 dana	<u>30.351.709</u>
	<u>104.012.092</u>

049. OSTALA POTRAŽIVANJA

	31.12.2014.	31.12.2013.
Potraživanja za kamate po danim kreditima i depozitima	5.789.815	3.375.567
Potraživanja za predujmove	4.709.482	5.962.098
Ostala potraživanja	<u>90.778</u>	<u>119.898</u>
	<u>10.590.075</u>	<u>9.457.563</u>
Ispravak vrijednosti ostalih potraživanja	-5.623.061	-3.074.465
	<u>4.967.014</u>	<u>6.383.098</u>

056. DANI ZAJMOVI I DEPOZITI

	31.12.2014.	31.12.2013.
Kredit	3.410	0
Depoziti	<u>1.435.882</u>	<u>1.248.271</u>
	<u>1.439.291</u>	<u>1.248.271</u>

058. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

	31.12.2014.	31.12.2013.
Stanje na kuskim računima	25.803.332	62.621.122
Stanje na dviznim računim	106.677	5.229.807
Novac u blagajni	<u>10.111</u>	<u>22.343</u>
	<u>25.920.120</u>	<u>67.873.272</u>

059. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA

	31.12.2014.	31.12.2013.
Razgraničeni troškovi privlačenja korisnika	0	23.609.858
Unaprijed plaćeni troškovi	<u>13.485.435</u>	<u>14.439.966</u>
	<u>13.485.435</u>	<u>38.049.824</u>

Društvo je u 2014. godini izmijenilo računovodstvenu politiku razgraničenja troškova privlačenja korisnika, a utjecaj promjena prikazan je u revizorskom izvješću za 2014. godinu

063. UPISANI KAPITAL

Postupak povećanja temeljnog kapitala izvršen je pri Trgovačkom sudu u Zagrebu dana 9.6.2014. temeljem Odluke Glavne skupštine Društva od 15.4.2014. ulaganjem prava pretvaranjem dijela tražbina dijela vjerovnika predstečajne nagodbe sa iznosa od 28.200.700,00 kn za iznos od 535.587.570,00 kn na iznos od 563.788.270,00 kn, izdavanjem novih 53.558.757 nematerijaliziranih redovnih dionica koje glase na ime, svaka u nominalnoj vrijednosti od 10,00 kn.

Odlukom Uprave Društva od dana 23. srpnja 2014. godine o povećanju temeljnog kapitala za 68.870.920,00 kn temeljem odobrenog temeljnog kapitala izdavanjem novih redovnih dionica, ulozima u pravima, uz isključenje prava prvenstva postojećih dioničara, koja odluka je donijeta uz suglasnost Nadzornog odbora, te predstavlja nastavak urednog izvršavanja obveza Društva preuzetih pravomoćnom Nagodbom, i to obveza utvrđenih kao dio potraživanja vjerovnika kategorije (c) Zagrebačka banka d.d. – tražbine iz kreditnih poslova koje su osigurane založnim pravom na pokretninama i pravima, u ukupnom iznosu od 110.000.000,00 kn, a koje se imaju namiri po uvjetima Mandatory convertible Loan (MCL). Dana 28.8.2014. postupak povećanja temeljnog kapitala proveden je i pri SKDD-u, te je izdano novih 6.887.092 redovnih dionica oznake OPTE-R-B pojedinačnog nominalnog iznosa od 10,00 kn, a temeljni kapital Društva nakon povećanja iznosi 632.659.190,00 kn

Gubitak po dionici na dan 31. prosinac 2014. godine iznosila je:

Neto rezultat - gubitak	5.198.103
Broj dionica	63.265.919
Gubitak po dionici	0,08

Gubitak po dionici u istom razdoblju prethodne godine iznosio je 14,23 kuna.

Struktura dioničara na dan 31. prosinac 2014. godine:

	u 000 HRK	%
ZAGREBAČKA BANKA D.D. (1/1)	255.830	40,44
HT D.D. (1/1)	120.902	19,11
HANŽEKOVIĆ MARIJAN (1/1)	23.923	3,78
RAIFFEISENBANK AUSTRIA D.D. (1/1)	21.246	3,36
MARTIĆ MATIJA (1/1)	17.006	2,69
MERKUR OSIGURANJE D.D. (1/1) /MATEMATIČKA PRIČUVA	11.921	1,88
VIPNET D.O.O. (1/1)	10.854	1,72
HRVATSKA POŠTANSKA BANKA D.D./ HPB GLOBAL - OIF S JAVNOM	9.873	1,56
RAIFFEISENBANK AUSTRIA D.D./RAB	9.407	1,49
HRVATSKA POŠTANSKA BANKA D.D. (1/1)	8.109	1,28
ZAGREBAČKA BANKA D.D./ZAGREBAČKA BANKA/ZBIRNI SKRBNIČKI	6.759	1,07
HUAWEI TECHNOLOGIES D.O.O. (1/1)	5.889	0,93
ALLIANZ ZAGREB D.D. (1/1)	5.677	0,90
HYPO ALPE-ADRIA-BANK D.D./ PBZ CO OMF - KATEGORIJA B (1/1)	5.677	0,90
ZAGREBAČKA BANKA D.D./ZB AKTIV	5.677	0,90
UNIQA D.D. (1/1) /MATEMATIČKA PRIČUVA	5.474	0,87
COMPUTECH D.O.O. (1/1)	5.333	0,84
INTERKAPITAL VRIJEDNOSNI PAPIRI D.O.O./ZBIRNI SKRBNIČKI RAČUN	5.260	0,83
INTERKAPITAL D.D. (1/1)	5.165	0,82
ODAŠILJAČI I VEZE D.O.O. (1/1)	4.841	0,77
	544.823	86,12
OSTALI DIONIČARI	87.836	13,88
	632.659	100,00

083. DUGOROČNE OBVEZE

	31.12.2014.	31.12.2013.
Obveze s osnova zajmova	3.698.989	13.664.931
Obveze prema dobavljačima iz predstečajne nagodbe	56.746.080	0
Obveze prema kreditnim institucijama	271.164.890	0
Obveze prema dobavljačima za sadržaj	41.368.816	33.121.423
Obveze po izdanim obveznicama	75.350.599	0
	448.329.374	46.786.354

089. IZDANE OBVEZNICE

Društvo je izdalo obveznice (OPTE-O-124A) nominalne vrijednosti od 250 milijuna kuna, 5. veljače 2007. godine. Obveznice su izdane na Zagrebačkoj burzi. Obveznice imaju kamatnu stopu od 9,125% i dospijevaju 1.veljače 2014. godine . Obveznice su izdane sa cijenom od 99,496%. Kamata koja je dospjela 1. veljače 2013. godine nije plaćena.

Sukladno obvezi Društva preuzetoj temeljem pravomoćne Nagodbe, izvršena je promjena obilježja obveznice OPTE-O-142A dana 30.5.2014. na način da se obveznica mijenja u dužnički vrijednosni papir s višekratnim dospijecom s udjelom nedospjele glavnice u nominalnom iznosu od 0,30 kn po jednoj obveznici. U razdoblju od 30.5.2014. do 30.5.2017. Društvo će imateljima obveznice polugodišnje isplaćivati kamatu koja će se obračunavati prema kamatnoj stopi od 5,25% godišnje. Od 30.5.2017. do 30.5.2022. Društvo će imateljima obveznica svakih šest mjeseci pored navedene kamate isplaćivati i dio glavnice u iznosu od 3%.

	31.12.2014.	31.12.2013.
Nominalna vrijednost	75.000.000	250.000.000
Naknade za izdavanje obveznica	0	0
Obveze po osnovi obračunatih kamata	350.599	43.687.500
	75.350.599	293.687.500

093. KRATKOROČNE OBVEZE

	31.12.2014.	31.12.2013.
Obveze s osnove zajmova	3.422.617	2.902.951
Obveze prema kreditnim institucijama	0	543.146.373
Obveze za obračunate kamate po osnovu zajmova i kredita	1.500	53.017.904
Obveze po izdanim obveznicama	0	293.687.500
Obveze prema dobavljačima	48.880.650	237.595.321
Obveze prema zaposlenima	1.823.317	1.887.355
Obveze za poreze, doprinose i dr. pristojbe	5.139.096	11.946.893
Ostale obveze	26.748	70.592
	59.293.928	1.144.254.889

098. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31.12.2014.	31.12.2013.
Obveze prema dobavljačima u zemlji	46.629.454	232.396.020
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	2.251.196	5.199.301
	48.880.650	237.595.321

102. OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I DR. PRISTOJBE

	31.12.2014.	31.12.2013.
Obveze za porez na dodanu vrijednost	3.996.597	9.706.311
Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće	1.039.845	1.486.100
Obveze za ostale poreze i doprinose	102.654	754.482
	5.139.096	11.946.893

106. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

	31.12.2014.	31.12.2013.
Obračunati troškovi za koje nisu primljene fakture od dobavljaču u tuzemstvu	6.736.711	6.634.309
Obračunati troškovi za koje nisu primljene fakture od dobavljaču u inozemstvu	3.465.242	4.068.943
Odgođeni prihodi	22.035.201	12.500.000
Odgođeni prihodi zbog neizvjesnosti	3.690.399	3.756.641
	35.927.553	26.959.893

3. FINACIJSKI INSTRUMENTI

Tijekom razdoblja Društvo je većinu svojih financijskih instrumenata koristilo za financiranje poslovanja. Financijski instrumenti uključuju zajmove, mjenice, novac i likvidna sredstva te druge razne instrumente, kao što su potraživanja od kupaca i obveze prema dobavljačima, koji proizlaze izravno iz redovnog poslovanja.

Upravljanje valutnim rizikom

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo je najviše izloženo valutnom riziku po osnovi obveza po dugoročnim zajmovima, denominiranim u inozemnim valutama, koji se preračunavaju u kune primjenom važećeg tečaja na datum bilance. Nastale tečajne razlike terete rashode poslovanja ili se knjiže u korist računa dobitka i gubitka, ali ne utječu na tijek novca.

U idućoj tablici su prikazani knjigovodstveni iznosi monetarne imovine i monetarnih obveza Društva u stranoj valuti na izvještajni datum.

	Obveze		Imovina	
	31.12.2014. u tis. kuna	31.12.2013. u tis. kuna	31.12.2014. u tis. kuna	31.12.2013. u tis. kuna
EUR	235.696	604.672	-14.941	-23.524
USD	266	1.581	0	0
CHF				
GPB				
	235.962	606.253	-14.941	-23.524

Upravljanje valutnim rizikom (nastavak)*Analiza osjetljivosti na valutni rizik*

Društvo je uglavnom izloženo valutnom riziku promjene tečaja kune u odnosu na EUR i USD.

U idućoj tablici analizirana je osjetljivost Društva na smanjenje tečaja kune od 10% u 2014. godini u odnosu na relevantne strane valute. Analiza osjetljivosti uključuje samo otvorene novčane stavke u stranoj valuti i njihovo preračunavanje na kraju razdoblja temeljem postotne promjene valutnih tečajeva. Analiza osjetljivosti uključuje monetarnu imovinu i monetarne obveze u valuti. Negativan broj pokazuje smanjenje dobiti ako se hrvatska kuna u odnosu na predmetnu valutu promijenila za gore navedene postotke. U slučaju obrnuto proporcionalne promjene vrijednosti hrvatske kune u odnosu na predmetnu valutu, utjecaj na dobit bio bi jednak i suprotan.

	Obveze		Imovina	
	31.12.2014. u tis. kuna	31.12.2013. u tis. kuna	31.12.2014. u tis. kuna	31.12.2013. u tis. kuna
EUR	23.570	60.467	-1.494	-2.352
USD	27	158	0	0
CHF				
GPB				
	23.597	60.625	-1.494	-2.352

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

Izloženost Društva kamatnom riziku nije značajna, budući da Društvo nema obveze po varijabilnim kamatnim stopama. 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 tijekom novca uz praćenje dospjeća potraživanja i obveza.

Tablična analiza rizika likvidnosti i rizika kamatnih stopa

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

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

u tisućama kuna	Do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
31.12.2014.				
Beskamatne obveze	86.658	139.244	0	225.902
Kamatne obveze	16.151	150.091	249.629	415.872
	102.810	289.335	249.629	641.774

31.12.2013.				
Beskamatne obveze	272.675			272.675
Kamatne obveze	903.105	1.803	1.512	906.420
	1.175.780	1.803	1.512	1.179.095

Beskamatne obveze Društva do godine dana najvećim dijelom sastoje se od obveza prema dobavljačima u iznosu od 270.717 tisuća kuna za razdoblje siječanj – prosinac 2013. godine (182.265 tisuće kuna za isto razdoblje u 2012. 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
31.12.2014.				
Beskamatna imovina	130.726			130.726
Kamatna imovina	2.850	264	3.574	6.689
	133.576	264	3.574	137.415

31.12.2013.				
Beskamatna imovina	159.490			159.490
Kamatna imovina	1.248	8.237	0	9.485
	160.738	8.237	0	168.975

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