

**Međuzvještaj posloводства**

**OT - Optima Telekom d.d.**

**za prvo tromjesečje**

**2013. godine**

**nekonsolidirano izvješće**

Glavne značajke	3
Pokazatelji poslovanja	4
Prihodi	5
Prihodi od telekomunikacijskih usluga	5
Dobit prije kamata, oporezivanja i amortizacije - EBITDA	6
Dobit prije oporezivanja - EBT	6
Tržišni potencijal	7
Razvoj infrastrukture	8
Značajni događaji u trećem tromjesečju 2013. godine i očekivanja budućeg razvoja	9
Makroekonomska i tržišna kretanja	9
Regulatorno okruženje	10
Promjena u upravljačkim tijelima Društva	10
Izjava osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja	11
Financijski izvještaji na dan 31. ožujka 2013.	12

## **Glavne značajke**

---

OT – Optima Telekom d.d. (u daljnjem tekstu: Optima) je uslijed prezaduženosti, nelikvidnosti i nesolventnosti do trenutka objave ovog izvješća sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi (NN 108/2012 i 11/2012) pokrenula proces predstečajne nagodbe sa ciljem operativnog i financijskog restrukturiranja poslovanja. Provođenjem plana financijskog i operativnog restrukturiranja Optima bi u narednom vremenskom razdoblju trebala postati likvidna i solventna. Dana 11.04.2013. Optima je dobila rješenje o otvaranju postupka predstečajne nagodbe, te je zakazano prvo (ispitno) ročište za dan 06.06.2013. godine. Sve informacije u vezi sa tijekom postupka predstečajne nagodbe javno se objavljuju sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi na Internet stranicama Fina-e, [www.fina.hr](http://www.fina.hr).

## Pokazatelji poslovanja

Optima Telekom je prvo tromjesečje, okončao sa:

- smanjenje ukupnih poslovnih prihoda za **1,3** milijuna kuna, odnosno **0,9%**, uz istovremeno smanjenje ukupnih poslovnih rashoda za **8,0** milijuna kuna, odnosno **6,1%**, u odnosu na isto razdoblje prošle godine
- poboljšanjem dobiti prije poreza, kamata i amortizacije (EBITDA) za **39,7%** u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, te je u prvom tromjesečju 2013. godine ostvaren pozitivan EBITDA od **25,6** milijuna kuna

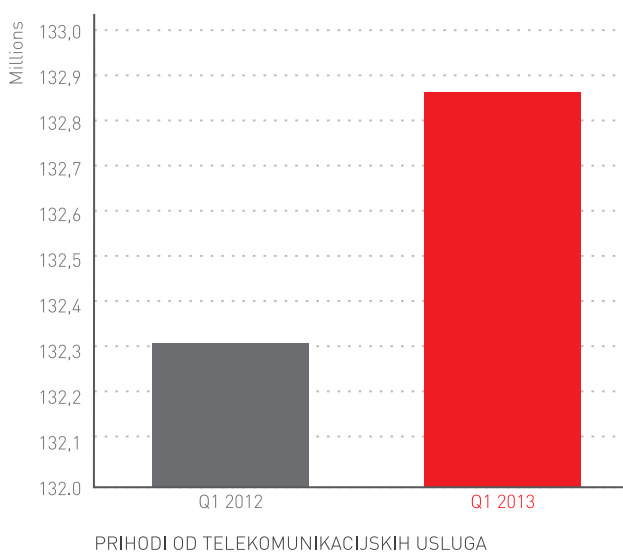
	Q1 2012	Q1 2013	Q1 2013/ Q1 2012
Ukupni poslovni prihodi	136,824	135,525	[0.9%]
EBITDA	18,341	25,632	39.7%
EBT	(10,805)	(11,447)	5.9%

	31/03/2012	31.03.2013/ 31.03.2012	31/12/2012	31.03.2013/ 31.12.2012	31/03/2013
<b>Ukupan broj korisnika OT-a</b>					
Broj govornih kanala	281,001	-18.3%	229,550	0.0%	229,500
Broj korisnika na vlastitoj mreži LLU	114,599	2.4%	115,110	1.9%	117,294
Broj OptiDSL korisnika na vlastitoj mreži LLU	72,289	7.4%	74,660	4.0%	77,652
Broj OptiTV korisnika na vlastitoj mreži LLU	17,500	28.6%	21,800	3.2%	22,500
<b>Broj instaliranih kolokacija</b>					
	269	2.6%	276	0.0%	276
Sjever	91	1.1%	92	0.0%	92
Zapad	45	2.2%	46	0.0%	46
Istok	52	5.8%	55	0.0%	55
Jug	81	2.5%	83	0.0%	83

## Prihodi

Ukupni prihodi na kraju prvog tromjesečja 2013. godine iznose **137,2** milijuna kuna, što u usporedbi sa rezultatima ostvarenim u istom razdoblju prethodne godine, ukazuje na smanjenje od **2,3%**. Na smanjenje ukupnih konsolidiranih prihoda najveći su utjecaj imali prihodi od javne govorne usluge, koji na globalnoj razini imaju tendenciju smanjenja, i koji su jedini zabilježili dovoljno veliko smanjenje da povećanje svih ostalih prihoda nije dovoljno za doseganje prošlogodišnjeg prihoda za isti period.

### Prihodi od telekomunikacijskih usluga



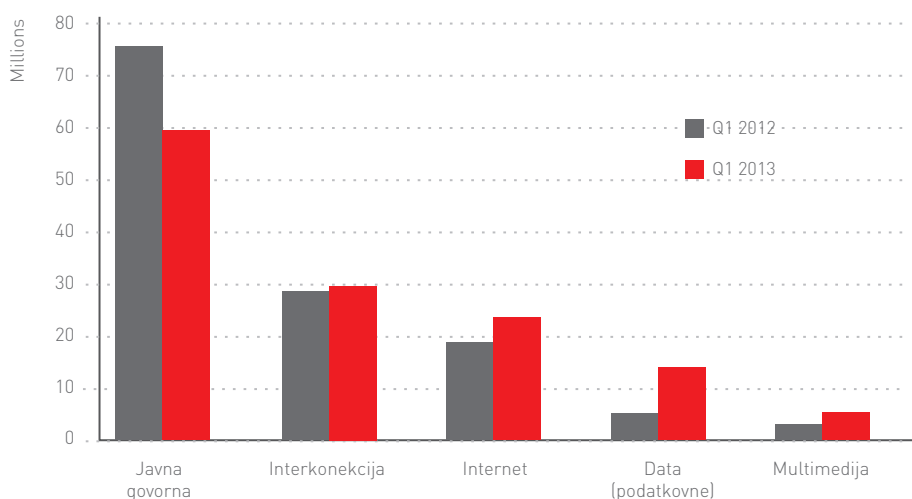
U prvom se tromjesečju i dalje osjećaju negativni pritisci konkurencije na telekomunikacijskom tržištu. Usprkos takvom okruženju Optima je ostvarila rast prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine, te prihod od telekomunikacijskih usluga u prvom tromjesečju iznosi **132,9 mil.HRK**.

Prihodi od javne govorne usluge zabilježili su pad od **21,2%** i prvenstveno su rezultat kontinuiranog pada prometa u nepokretnoj mreži.

Suprotno padu prometa u nepokretnoj mreži, multimedijalne, Internet i podatkovne usluge bilježe konstantan rast prihoda.

Prihod od Internet i multimedijalnih usluga rasli su **24,0%**, odnosno **65,3%**. Podatkovne usluge bilježe rast od **159,4%**.

Prihodi od interkonekcije iznose **29,8** milijuna kuna i bilježe rast od **3,3%** u odnosu na isto razdoblje prošle godine.



## Dobit prije kamata, oporezivanja i amortizacije - EBITDA

EBITDA iznosi **25,6** milijuna kuna na kraju prvog tromjesečja 2013. godine, što predstavlja rast od **39,7%** u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Positivan trend poboljšanja EBITDA rezultat je početka provođenja operativnog restrukturiranja navedenog u prijedlogu predstečajne nagodbe.

## Dobit prije oporezivanja - EBT

Pokretanjem postupka predstečajne nagodbe, većina vjerovnika obračunala je zatezne kamate, te stoga EBT na kraju prvog tromjesečja 2013. godine iznosi **-11,4** milijuna kuna što je za **0,6** milijuna kuna ili **5,9%** slabiji rezultat u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

## Tržišni potencijal

Prema javno dostupnim podacima, u Republici Hrvatskoj je aktivno približno 1,44 milijuna telefonskih linija. U okviru ovog potencijala, Optima na kraju prvog tromjesečja u svojoj mreži broji ukupno 229.500 govorna kanala<sup>1</sup>.

U prvom tromjesečju 2013. godine broj potencijalno dostupnih priključaka u Optimi smanjio se na 658.581 priključaka, što predstavlja:

- Smanjenje (sa 661.362 na 658.581) dostupnih priključaka u odnosu na prethodno tromjesečje. Neznatno smanjenje broja dostupnih priključaka rezultat je zahvata na rekonstrukciji vlastite mreže pristupnog operatora, uslijed čega se smanjuje duljina lokalne parice radi povećanja kvalitete usluge. Pristupni operator je otvarajući nove UPS-ove i smanjivao broj parica u dosegu na postojećim UPS-ovima.
- više od **45,9%** dostupnih priključaka, što je nešto iznad benchmarka<sup>2</sup> udjela alternativnih operatora na razvijenim tržištima.

<sup>1</sup> Pokazatelji koje objavljuje HAKOM; Govorni kanal je osnovna jedinica za prijenos glasa ili podataka. Broj govornih kanala određuje koliko se razgovora može istovremeno odvijati na jednom telefonskom priključku. Telefonski priključak je fizički spoj korisnika na telekomunikacijsku mrežu. Telefonski priključak može imati jedan ili više govornih kanala.

<sup>2</sup> Benchmark - kontinuirani, sistematični proces evaluacije proizvoda, usluga ili poslovanja organizacije, koje su prepoznate kao najbolje prakse sa ciljem organizacijskog poboljšanja

## Razvoj infrastrukture

Sukladno planu razvoja vlastite infrastrukture za 2013. godinu, u prvom tromjesečju 2013. godine obavljene su pripreme za podizanje novih kolokacija u gradovima Zagreb (Bogdani), Samobor (Samobor Istok), Trogiru (Čiovo), Šibenik (Šubićevac), Pula (Stoja2), gdje se skraćuje duljina lokalne petlje, čime se povećava kvaliteta pristupa širokopoljnom internetu. Kolokacije će biti aktivne tijekom mjeseca svibnja. U planu je i podizanje kolokacija u Rijeci (Strmica) te u Medulinu. U prvom tromjesečju odrađena je i optimizacija čvorova. Prvenstveno se radi o smanjenju broja čvorova koji su u najmu u HŽ-u, radi smanjenja troškova.

Ukupan broj aktivnih kolokacija do kraja prvog tromjesečja 2013. godine je **276**.

Uz podizanje novih kolokacija, razvoj infrastrukture nužno iziskuje i izgradnju vlastite svjetlovodne mreže. Tijekom prvoga tromjesečja 2013., izgradnju svjetlovodne mreže je činila je pretežito redovna izgradnja svjetlovodnih privoda do naših krajnjih korisnika. Ukupna duljina izgrađenih svjetlovodnih privoda i trasa je s obzirom na isto razdoblje u 2012. manja za 62%, s obzirom da u ovom razdoblju nije bilo značajnije izgradnje svjetlovodnih trasa, poglavito gradskih pristupnih trasa.

Govoreći brojkama, radi se o **10.9** km nove svjetlovodne mreže, odnosno **37** novih privoda. Uspoređujući ukupne duljine, radi se o porastu svjetlovodne mreže u odnosu na izgrađenost utvrđenu na kraju 2012. od **0,4%** (**2.738** km u odnosu na **2.727** km realiziranih do kraja 2012. godine).

Najveća količina privoda i trasa realizirana je u regiji Sjever (3,7 km), a iza nje slijedi regija Jug (3,4 km), regija Zapad (2,7 km) te regija Istok (1,1 km).



## Značajni događaji u trećem tromjesečju 2013. godine

### i očekivanja budućeg razvoja

#### Makroekonomska i tržišna kretanja<sup>3</sup>

Početak ove godine bilježi se nastavak blagog trenda slabljenja kune. Tijekom veljače tečaj kune je prema zajedničkoj europskoj valuti bio izrazito stabilan, odnosno, raspon između najniže i najviše zabilježene vrijednosti kune iznosio je samo 0,2%. Međutim takvo kretanje se odvijalo na relativno niskoj vrijednosti kune. Tako je ostvarena prosječna vrijednost tečaja kune za veljaču, po kojoj je euro prosječno vrijedio 7,58 kuna, bila neznatno niža nego u istom prošlogodišnjem razdoblju te 0,2% niža nego u siječnju ove godine.

Prošla godina obilježena je nastavkom negativnih trendova u gospodarstvu i relativno visokim padom BDP-a od 2%. Prva procjena Državnog zavoda za statistiku pokazuje da je BDP u zadnjem prošlogodišnjem kvartalu na godišnjoj razini pao za 2,3%, što bi značilo da je u prošloj godini došlo do realnog pada BDP-a od 2,0%. S obzirom da prve procjene u pravilu vrlo malo odstupaju od tromjesečnih obračuna može se zaključiti da je pad gospodarske aktivnosti ipak bio veći od očekivanog.

U siječnju je realizirana godišnja inflacija (5,2%) na najvišoj razini od listopada 2008. Godine. Povećana stopa godišnje inflacije je primarno rezultat administrativnih odluka (povećanje administrativno reguliranih cijena te promjene stopa PDV-a) iz sredine prošle te iz siječnja ove godine. Stoga, trenutno vrlo jak utjecaj na formiranje godišnje inflacije ima bazni efekt - niska baza iz prvih mjeseci prošle godine do povećanja stope PDV-a u ožujku te rasta administrativnih cijena električne energije, plina i komunalnih usluga u svibnju.

Nastavlja se pad broja zaposlenih osoba kojih je u siječnju bilo 1.323.729, ili 3,2% manje na godišnjoj razini. Na mjesečnoj razini službena statistika bilježi pad zaposlenosti već šesti mjesec za redom. Ukupno je tijekom siječnja iz evidencije nezaposlenih izašlo 22.600 osoba (rast na godišnjoj razini od 26,9%), no od toga je tek 58,6% zaposleno dok je ostatak brisan iz evidencije zbog ostalih razloga sukladnih Zakonu. Tijekom prošle godine ukupno je izbrisano 109.582 osobe, ili gotovo 34% od prosječnog broja nezaposlenih za 2012. godinu. Prošle je godine prosječan realan pad neto plaće registriran u svim djelatnostima, a zbog nepovoljne gospodarske situacije ne očekuje se poboljšanje ni u 2013. godini.

<sup>3</sup> Izvor podataka: Državni zavod za statistiku (DZS), Hrvatska gospodarska komora (HGK)

Krajem siječnja vrijednost neizvršenih osnova za plaćanje iznosila je 39,97 milijardi kuna sa značajnim mjesečnim padom od 2,5 milijardi kuna te prvim međugodišnjim padom unatrag gotovo četiri godine. Dugogodišnji negativni trend rasta vrijednosti neizvršenih obveza je krajem prošle godine preokrenut te je od studenog 2012. godine do siječnja 2013. godine njihov iznos smanjen za 4,6 milijardi kuna. Samo u siječnju je smanjenje iznosilo 2,5 milijardi kuna te je, prvi puta od početka 2009. godine, realiziran pad i na godišnjoj razini (-4,5%).

## Regulatorno okruženje

Hrvatska agencija za poštu i elektroničke komunikacije (dalje u tekstu: HAKOM) u ovom izvještajnom razdoblju nastavila je sa regulacijom tržišta elektroničkih komunikacija, provodeći drugi krug analiza veleprodajnih tržišta. Cilj provedbe analiza jest utvrditi jesu li se promijenili uvjeti na pojedinom tržištu, a u svrhu ocjene djelotvornosti tržišnog natjecanja. Tako su provedene javne rasprave o prijedlozima odluka i pripadajućim dokumentima analize tržišta završavanja poziva u određenu pokretnu mrežu te analize tržišta započinjanja i završavanja poziva u nepokretnoj mreži. U idućem izvještajnom razdoblju očekuje se donošenje konačnih odluka.

U daljnjem razdoblju očekuje se nastavak aktivnosti regulatora u postupcima analize tržišta kao i definiranju veleprodajnih uvjeta primjenom načela troškovne usmjerenosti cijena i troškovnih modela što bi trebalo imati značajniji utjecaj na poslovanje društva u narednim razdobljima.

## Promjena u upravljačkim tijelima Društva

Promjena u upravljačkim tijelima Društva nije bilo.

## Izjava osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja

U skladu s čl.410 Zakona o tržištu kapitala, Uputom HANFA-e od 15. travnja, 2010. te slijedom Mišljenja HANFA-e od 21.listopada 2010. u pogledu objave izvješća izdavatelja uvrštenih na uređeno tržište, Matija Martić, predsjednik uprave, Goran Jovičić, član uprave, Jadranka Suručić, članica uprave, suglasno izjavljuju da su prema njihovom najboljem saznanju, financijska izvješća za izvještajno razdoblje sastavljena uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvješćivanja te da daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja Optime kao i društava uključenih u konsolidaciju. Financijski izvještaj sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Optime i društava kćeri kao i opis najznačajnijih neizvjesnosti i čimbenika rizika kojima je grupa izložena.

(potpisi članova uprave)



Matija Martić                      Goran Jovičić                      Jadranka Suručić

**OT-Optima Telekom d.d.**  
**ZAGREB**

Uprava ističe da predmetno izvješće sadrži određene izjave o budućim događajima u vezi s financijskim stanjem, kretanjima na tržištu elektroničkih komunikacija, rezultatima aktivnosti koje društvo i grupa trenutno poduzimaju u cilju poboljšanja svoje tržišne pozicije. Spomenute izjave temelje se na najboljim trenutnim saznanjima i očekivanjima, no ne mogu predstavljati nikakvo jamstvo njihova ostvarenja.

Dotadne informacije i važne promjene Društvo čini dostupnim na svojim internet stranicama [www.optima.hr/investitori.hr](http://www.optima.hr/investitori.hr)

**Optima Telekom d.d.**

**Financijski izvještaji  
na dan 31. ožujka 2013.godine**

**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

1/1/13

do

3/31/13

**Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**Matični broj (MB): **0820431**Matični broj subjekta (MBS): **040035070**Osobni identifikacijski broj  
(OIB): **36004425025**Tvrtka izdavatelj: **OT-OPTIMA TELEKOM d.d.**Poštanski broj i mjesto: **10010****BUZIN**Ulica i kućni broj: **BANI 75A**Adresa e-pošte: **info@optima.hr**Internet adresa: **www.optima.hr**Šifra i naziv općine/grada: **133**Šifra i naziv županije: **21**Broj zaposlenih: **202**

(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)

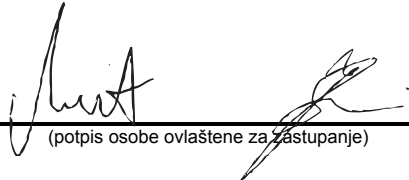
Telefon: **01/5492 027**Telefaks: **01/5492 019**Adresa e-pošte: **svetlana.kundovic@optima-telekom.hr**Prezime i ime: **MATIJA MARTIĆ, JADRANKA SURUČIĆ**

(osoba ovlaštene za zastupanje)

**Dokumentacija za objavu:**

1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)
2. Međuizvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.

M.P.

OT-Optima Telekom d.d.  
ZAGREB  
(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**RACUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.03.2013. do 31.03.2013.

Obveznik: OT - Optima Telekom d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjeseče	Kumulativno	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	136,824,479	136,824,479	136,524,938	135,524,938
1. Prihodi od prodaje	112	134,796,843	134,796,843	134,154,338	134,154,338
2. Ostali poslovni prihodi	113	2,027,636	2,027,636	1,370,600	1,370,600
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	132,154,326	132,154,326	123,112,961	123,112,961
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	105,705,843	105,705,843	95,477,228	95,477,228
a) Troškovi sirovina i materijala	117	504,458	504,458	404,717	404,717
b) Troškovi prodane robe	118	2,757,417	2,757,417	324,250	324,250
c) Ostali vanjski troškovi	119	102,443,968	102,443,968	94,748,261	94,748,261
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	8,971,571	8,971,571	9,553,102	9,553,102
a) Neto plaće i nadnice	121	4,777,299	4,777,299	5,208,356	5,208,356
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	2,877,470	2,877,470	3,086,123	3,086,123
c) Doprinosi na plaće	123	1,316,802	1,316,802	1,260,623	1,260,623
4. Amortizacija	124	13,671,313	13,671,313	13,219,985	13,219,985
5. Ostali troškovi	125	2,710,112	2,710,112	2,793,456	2,793,456
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	1,095,487	1,095,487	2,069,190	2,069,190
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	1,116,830	1,116,830
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	1,095,487	1,095,487	952,360	952,360
7. Rezerviranja	129	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	0	0	0	0
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	3,631,598	3,631,598	1,739,368	1,739,368
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	77,057	77,057	69,365	69,365
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	3,554,541	3,554,541	1,670,003	1,670,003
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
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	19,106,553	19,106,553	25,598,626	25,598,626
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	19,106,553	19,106,553	25,598,626	25,598,626
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	0	0	0	0
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>	0	0	0	0
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>	0	0	0	0
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>	0	0	0	0
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>	0	0	0	0
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142+144)</b>	<b>146</b>	140,456,077	140,456,077	137,264,306	137,264,306
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143+145)</b>	<b>147</b>	151,260,879	151,260,879	148,711,587	148,711,587
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	-10,804,802	-10,804,802	-11,447,281	-11,447,281
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	10,804,802	10,804,802	11,447,281	11,447,281
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	0	0	0	0
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	-10,804,802	-10,804,802	-11,447,281	-11,447,281
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	10,804,802	10,804,802	11,447,281	11,447,281
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom interesu	156	0	0	0	0
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	-10,804,802	-10,804,802	-11,447,281	-11,447,281
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnovne ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	162	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnovne 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
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>	0	0	0	0
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)</b>	<b>167</b>	0	0	0	0
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	-10,804,802	-10,804,802	-11,447,281	-11,447,281
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom interesu	170	0	0	0	0

**BILANCA**  
stanje na dan 31.03.2013

Obveznik: OT - Optima Telekom d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	0	0
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	410,861,169	397,949,882
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	<b>003</b>	20,868,771	19,805,111
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	20,868,771	19,805,111
3. Goodwill	<b>006</b>	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	<b>010</b>	361,452,805	349,733,744
1. Zemljište	<b>011</b>	23,269	23,269
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	15,034,764	14,921,638
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	335,646,028	328,264,378
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	921,349	862,612
5. Biološka imovina	<b>015</b>	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	9,087,578	4,963,121
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>	46,822	46,822
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>	692,995	651,904
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	<b>020</b>	28,539,593	28,411,027
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>	19,302,400	19,302,760
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>022</b>	5,708,908	5,560,949
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>023</b>	35,000	35,000
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>024</b>	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>025</b>	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>026</b>	3,493,285	3,512,318
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>027</b>	0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>028</b>	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	<b>029</b>	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>030</b>	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	<b>031</b>	0	0
3. Ostala potraživanja	<b>032</b>	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	<b>033</b>	0	0
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	85,611,337	84,362,820
I. ZALIHE (036 do 042)	<b>035</b>	2,438,088	2,219,778
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	0	0
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>	0	0
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>	0	0
4. Trgovačka roba	<b>039</b>	2,438,088	2,219,778
5. Predujmovi za zalihe	<b>040</b>	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>041</b>	0	0
7. Biološka imovina	<b>042</b>	0	0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	<b>043</b>	80,837,192	80,205,274
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>	99,245	0
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	79,295,564	78,843,534
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	39,010	39,925
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	304,987	149,509
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>	1,098,386	1,172,306
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	<b>050</b>	588,199	588,199
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>051</b>	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>052</b>	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>053</b>	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>054</b>	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>055</b>	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>056</b>	588,199	588,199
7. Ostala financijska imovina	<b>057</b>	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	<b>058</b>	1,747,858	1,349,569
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	50,117,196	48,074,570
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	546,589,702	530,387,272
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>	1,035,973,547	1,031,603,115

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	-562,552,094	-573,999,375
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	28,200,700	28,200,700
II. KAPITALNE REZERVE	<b>064</b>	194,354,000	194,354,000
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	<b>065</b>	0	0
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>067</b>	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>068</b>	0	0
4. Statutarne rezerve	<b>069</b>	0	0
5. Ostale rezerve	<b>070</b>	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENEŠENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	-688,761,522	-785,106,794
1. Zadržana dobit	<b>073</b>	0	0
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>	688,761,522	785,106,794
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	-96,345,272	-11,447,281
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	0	0
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>	96,345,272	11,447,281
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>	0	0
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	1,743,916	1,743,916
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>080</b>	1,743,916	1,743,916
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>081</b>	0	0
3. Druga rezerviranja	<b>082</b>	0	0
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	538,294,528	12,652,266
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>	24,398,086	12,652,266
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	513,896,442	0
4. Obveze za predujmove	<b>087</b>	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	<b>088</b>	0	0
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>089</b>	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>090</b>	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	<b>091</b>	0	0
9. Odgođena porezna obveza	<b>092</b>	0	0
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	503,725,557	1,053,464,028
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	7,897,392	1,191,562
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>	7,083,573	11,284,232
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	22,241,499	574,906,738
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	7,452,575	6,097,561
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	182,265,259	168,164,180
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>099</b>	269,413,750	275,482,188
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>100</b>	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>101</b>	1,860,118	1,814,648
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	5,316,322	14,164,763
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>103</b>	0	0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	195,069	358,156
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	65,377,795	36,526,437
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	546,589,702	530,387,272
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	1,035,973,547	1,031,603,115
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>109</b>	0	0
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>	0	0

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



**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2013. do 31.03.2013.

Obveznik: OT - Optima Telekom d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	-10,804,802	-11,447,281
2. Amortizacija	002	13,671,313	13,219,985
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	45,692,665	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	631,918
5. Smanjenje zaliha	005	12,013	218,310
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	18,000	2,171,192
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>48,589,189</b>	<b>4,794,124</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		7,127,431
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	6,667,976	0
3. Povećanje zaliha	010	0	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	1,917,564	28,851,354
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>8,585,540</b>	<b>35,978,785</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)</b>	<b>013</b>	<b>40,003,649</b>	<b>0</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)</b>	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>31,184,661</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
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
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	8,638,078	437,264
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	0	0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>8,638,078</b>	<b>437,264</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)</b>	<b>025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)</b>	<b>026</b>	<b>8,638,078</b>	<b>437,264</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	0	31,223,636
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>0</b>	<b>31,223,636</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	31,446,441	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	0	0
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>31,446,441</b>	<b>0</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)</b>	<b>037</b>	<b>0</b>	<b>31,223,636</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)</b>	<b>038</b>	<b>31,446,441</b>	<b>0</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	80,870	398,289
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	1,372,426	1,747,858
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	80,870	398,289
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	1,291,556	1,349,569

## IZVJESTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1/1/13 do 3/31/13

Naziv pozicije	AOP			
	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	-688,761,522	-785,106,794
5. Dobit ili gubitak tekuće godine		005	-10,804,802	-11,447,281
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
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>		<b>010</b>	<b>-477,011,624</b>	<b>-573,999,375</b>
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
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>		<b>017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>17 a. Pripisano imateljima kapitala matice</b>		<b>018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>17 b. Pripisano manjinskom interesu</b>		<b>019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance

## Bilješke uz financijske izvještaje

Sukladno uputama HANFA-e iznosi u bilanci pod pozicijama prethodnog razdoblja predstavljaju stanje na dan 31.12.2012. godine

OT – Optima Telekom d.d. (u daljnjem tekstu: Optima) je uslijed prezaduženosti, nelikvidnosti i nesolventnosti do trenutka objave ovog izvješća sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi (NN 108/2012 i 11/2012) pokrenula proces predstečajne nagodbe sa ciljem operativnog i financijskog restrukturiranja poslovanja. Provođenjem plana financijskog i operativnog restrukturiranja Optima bi u narednom vremenskom razdoblju trebala postati likvidna i solventna. Dana 11.04.2013. Optima je dobila rješenje o otvaranju postupka predstečajne nagodbe, te je zakazano prvo (ispitno) ročište za dan 06.06.2013. godine. Sve informacije u vezi sa tijekom postupka predstečajne nagodbe javno se objavljuju sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi na Internet stranicama Fina-e, www.fina.hr.

### 1. OPCJI 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. ožujka 2013. godine imala 202 zaposlenika.

### UPRAVA I NADZORNI ODBOR

#### Članovi Uprave Društva u 2013. godini:

Matija Martić	Predsjednik Društva
Goran Jovičić	Član
Jadranka Suručić	Član

#### Članovi Nadzornog odbora Društva:

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

### PREGLED TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

#### Osnova pripreme

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

#### Izvieštaina valuta

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su u kunama. Važeći tečaj hrvatske valute na dan 31. ožujka 2013. godine bio je 7,586727 kuna za 1 EUR i 5,918807 kuna za 1 USD.

### 112. PRIHODI OD PRODAJE

	31.03.2013.	31.03.2012.
Prihodi od javne govorne usluge	59,502,760	75,485,618
Prihodi od interkonekcijskih usluga	29,787,568	28,838,746
Prihodi od internetskih usluga	23,698,071	19,108,373
Podatkovne usluge	14,259,129	5,497,846
Multimedijalne usluge	5,643,882	3,413,491
Najam i prodaja opreme	817,173	1,095,971
Ostale usluge	445,755	1,356,798
	<b>134,154,338</b>	<b>134,796,843</b>

**113. OSTALI POSLOVNI PRIHODI**

	<b>31.03.2013.</b>	<b>31.03.2012.</b>
Prihodi od otpisa starih obveza i naknadnih popusta	362,655	1,170,420
Prihodi od naplaćenih penala	88,777	0
Prihod od najma - sustav naplate	333,175	389,531
Prihod od davanja u naravi	90,494	98,439
Ostali prihodi	495,499	369,246
	<b>1,370,600</b>	<b>2,027,636</b>

**119. OSTALI MATERIJALNI TROŠKOVI**

	<b>31.03.2013.</b>	<b>31.03.2012.</b>
Troškovi održavanja	2,852,231	4,343,784
Marketinške usluge	448,367	1,288,556
Troškovi fakturiranja	1,610,959	1,976,853
Troškovi najma i zakupa vodova	11,950,270	11,443,901
Intelektualne i druge usluge	1,237,695	878,500
Režijski troškovi	1,944,113	2,255,488
Troškovi privlačenja kupaca	4,199,374	5,461,855
Troškovi naknade priključenja parica	15,539,716	14,905,477
Troškovi telekomunikacija	50,937,137	54,063,488
Usluge rezidencijalne prodaje	3,625,000	5,320,050
Ostali troškovi	403,399	506,016
	<b>94,748,261</b>	<b>102,443,968</b>

**120. TROŠKOVI OSOBLJA**

	<b>31.03.2013.</b>	<b>31.03.2012.</b>
Neto plaće	5,206,356	4,777,299
Porezi i doprinosi iz plaća	3,086,123	2,877,470
Porezi i doprinosi na plaće	1,260,623	1,316,802
	<b>9,553,102</b>	<b>8,971,571</b>

Broj zaposlenih na dan 31. ožujka 2013. 202 177

**124. AMORTIZACIJA MATERIJALNE I NEMATERIJALNE IMOVINE**

	<b>31.03.2013.</b>	<b>31.03.2012.</b>
Amortizacija dugotrajne nematerijalne imovine	1,277,285	1,999,313
Amortizacija dugotrajne materijalne imovine	11,942,700	11,672,000
	<b>13,219,985</b>	<b>13,671,313</b>

**125. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA**

	<b>31.03.2013.</b>	<b>31.03.2012.</b>
Naknade troškova zaposlenima	406,170	316,231
Troškovi reprezentacije	199,933	267,712
Premije osiguranja	279,099	416,046
Bankovne usluge	632,335	749,794
Porezi, doprinosi i članarine	459,444	215,855
Troškovi prodane i rashodovane imovine	128,571	55,356
Darovi i sponzorstva	131,550	244,320
Ostali troškovi	556,354	444,798
	<b>2,793,456</b>	<b>2,710,112</b>

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 stečaja i sl.

**131. FINANCIJSKI PRIHODI**

	<b>31.03.2013.</b>	<b>31.03.2012.</b>
Prihodi od kamata iz odnosa s povezanim poduzetnicima	69,365	77,057
Prihodi od kamata	1,569,080	1,262,002
Pozitivne tečajne razlike	100,923	2,292,539
	<b>1,739,368</b>	<b>3,631,598</b>

**137. FINANCIJSKI RASHODI**

	31.03.2013.	31.03.2012.
Rashodi od kamata	22,161,486	18,895,948
Rashodi od naknada	134,688	210,605
Negativne tečajne razlike	3,302,452	0
	<b>25,598,626</b>	<b>19,106,553</b>

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
<b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>				
Stanje na dan 01.01. 2013.	8,187,690	80,544,157	0	88,731,847
Povećanje			213,625	213,625
Prijenos u upotrebu		213,625	-213,625	0
Prodaja i rashodi				0
Stanje na dan 31.03.2013.	8,187,690	80,757,782	0	88,945,472
<b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>				
Stanje na dan 01.01. 2013.	1,930,474	65,932,602	0	67,863,076
Amortizacija tekuće godine	68,163	1,209,122		1,277,285
Prodaja i rashodi				0
Amortizacija na dan 31.03.2013.	1,998,637	67,141,724	0	69,140,361
<b>NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST</b>				
Na dan 31.03.2013.	6,189,053	13,616,058	0	19,805,111

**010. MATERIJALNA IMOVINA**

	ZEMLJIŠTE	ZGRADE	POSTROJENJA, OPREMA, ALATI I POGONSKI INVENTAR	VOZILA	UMJETNIČKA DJELA	IMOVINA U PRIPREMI	ULAGANJA NA TUBOJ IMOVINI	UKUPNO
<b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>								
Stanje na dan 01.01. 2013.	23,269	18,100,210	578,301,900	5,005,380	46,822	9,087,578	4,444,741	615,009,900
Povećanje			2,237,869			3,994,643	12,453	6,244,965
Prijenos u upotrebu			8,100,425			-8,119,100	18,675	0
Prodaja i rashod			-7,776,868					-7,776,868
Stanje na dan 31.03.2013.	23,269	18,100,210	580,863,326	5,005,380	46,822	4,963,121	4,475,869	613,477,997
<b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>								
Stanje na dan 01.01. 2013.	0	3,065,446	242,655,872	4,084,031	0	0	3,751,746	253,557,095
Amortizacija tekuće godine		113,126	11,698,618	58,737			72,219	11,942,700
Prodaja i rashodi			-1,755,542					-1,755,542
Amortizacija na dan 31.03.2013.	0	3,178,572	252,598,948	4,142,768	0	0	3,823,965	263,744,253
<b>NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST</b>								
Na dan 31.03.2013.	23,269	14,921,638	328,264,378	862,612	46,822	4,963,121	651,904	349,733,744

**020. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA**

	31.03.2013.
Kreditni odobreni vlasniku društva	5,383,530
Kreditni odobreni trgovačkim društvima	36,366,625
Dugoročni depoziti	3,512,318
	<b>45,262,473</b>
Vrijednosno usklađenje	<b>-41,750,155</b>
	<b>3,512,318</b>
Zajmovi povezanim poduzećima	5,560,949
<b>Zajmovi i depoziti</b>	<b>9,073,267</b>
Udjeli u povezanim poduzećima	19,302,760
Sudjelujući interesi (udjeli)	35,000
	<b>28,411,027</b>

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

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

Kretanje vrijednosnog usklađenja dugotrajne imovine

	31.03.2013.
01. siječanj 2013. godine	40.633.325
Otpisano tijekom godine	0
Rezervirano tijekom godine	1.116.830
<b>Završno stanje</b>	<b>41,750,155</b>

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

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

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

Ulaganja u pridružena društva na 31.03.2013. godine:

<b>Podružnice</b>	<b>Postotak u vlasništvu</b>
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

	<b>31.03.2013.</b>
Potraživanja od kupaca	78,843,534
Potraživanja od zaposlenih	39,925
Potraživanja od države i državnih institucija	149,509
Ostala potraživanja	1,172,306
	<b><u>80,205,274</u></b>

#### 045. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	<b>31.03.2013.</b>
Potraživanja od kupaca u zemlji	94,218,321
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	11,858,142
Potraživanja za kamate	3,755
	<b><u>106,080,218</u></b>
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	<b>-27,236,684</b>
	<b><u>78,843,534</u></b>

Kretanje ispravka vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja

	<b>31.03.2013.</b>
01. siječanj 2013. godine	26,592,556
Otpisano tijekom godine	0
Naplaćeno tijekom godine	-308,232
Rezervirano tijekom godine	952,360
<b>Završno stanje</b>	<b><u>27,236,684</u></b>

Starosna struktura potraživanja Društva bez potraživanja za kamate:

	<b>31.03.2013.</b>
Nedospjelo	52,473,682
do 120 dana	21,058,879
120 - 360 dana	6,999,038
preko 360 dana	25,544,864
	<b><u>106,076,463</u></b>

**049. OSTALA POTRAŽIVANJA**

	<b>31.03.2013.</b>
Potraživanja za kamate po danim kreditima i depozitima	435,242
Potraživanja za predujmove	736,979
Ostala potraživanja	85
	<u><b>1,172,306</b></u>

**058. NOVAC U BANC I BLAGAJNI**

	<b>31.03.2013.</b>
Stanje na kuskim računima	1,315,743
Stanje na dviznim računim	21,872
Novac u blagajni	11,954
	<u><b>1,349,569</b></u>

**059. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA**

	<b>31.03.2013.</b>
Razgraničeni troškovi privlačenja korisnika	31,507,425
Troškovi izdavanja obveznica	717,970
Unaprijed plaćeni troškovi	15,849,175
	<u><b>48,074,570</b></u>

**063. UPISANI KAPITAL**

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

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

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

Neto rezultat - gubitak	11,447,281
Broj dionica	2,820,070
Gubitak po dionici	<b>4.06</b>

Gubitak po dionici u istom razdoblju prethodne godine iznosio je 3,83 kuna.

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

Struktura dioničara na dan 31. ožujka 2013. godine:

	<b>u 000 HRK</b>	<b>%</b>
<b>MARTIĆ MATIJA</b>	<b>18,596</b>	<b>65.94</b>
	<b>18,596</b>	<b>65.94</b>
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	824	2.92
SOCIETE GENERALE-SPLITSKA BANKA D.D./ AZ OBVEZNI MIROVINSKI FOND (1/1)	766	2.72
RAIFFEISENBANK AUSTRIA D.D./RBA	663	2.35
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 BANKE	144	0.51
	<u>6,320</u>	<u>22.41</u>
<b>MALI DIONIČARI</b>	<b>3,285</b>	<b>11.65</b>
	<u>28,201</u>	<u>100.00</u>

**093. KRATKOROČNE OBVEZE**

	<b>31.03.2013.</b>
Obveze s osnove zajmova	11,284,232
Obveze prema kreditnim institucijama	523,096,243
Obveze za obračunate kamate po osnovu zajmova i kredita	51,810,495
Obveze po izdanim obveznicama	275,482,188
Obveze prema povezanim poduzećima	1,191,562
Obveze za predujmove	6,097,561
Obveze prema dobavljačima	168,164,180
Obveze prema zaposlenima	1,814,648
Obveze za poreze, doprinose i dr. pristojbe	14,164,763
Ostale obveze	358,155
	<b><u>1,053,464,027</u></b>

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

**098. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA**

	<b>31.03.2013.</b>
Obveze prema dobavljačima u zemlji	166,573,527
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	1,590,653
	<b><u>168,164,180</u></b>

**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 dospjevaju 1. veljače 2014. godine. Obveznice su izdane sa cijenom od 99,496%. Kamata koja je dospjela 01. veljače 2013. godine nije plaćena.

	<b>31.03.2013.</b>
Nominalna vrijednost	250,000,000
Naknade za izdavanje obveznica	-1,095,937
Obveze po osnovi obračunatih kamata	26,578,125
	<b><u>275,482,188</u></b>

**102. OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I DR. PRISTOJBE**

	<b>31.03.2013.</b>
Obveze za porez na dodanu vrijednost	11,973,822
Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće	1,429,575
Obveze za ostale poreze i doprinose	761,366
	<b><u>14,164,763</u></b>

**106. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA**

	<b>31.03.2013.</b>
Obračunati troškovi za koje nisu primljene fakture od dobavljaču u tuzemstvu	12,379,552
Obračunati troškovi za koje nisu primljene fakture od dobavljaču u inozemstvu	7,562,199
Odgođeni prihodi	13,250,000
Odgođeni prihodi zbog neizvjesnosti	3,334,686
	<b><u>36,526,437</u></b>

**3. FINACIJSKI INSTRUMENTI**

Tijekom razdoblja Društvo je većinu svojih finacijskih instrumenata koristilo za financiranje poslovanja. Finacijski 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 finansijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo je najviše izloženo valutnom riziku po osnovi obveza po dugoročnim zajmovima, denominiranim u inozemnim valutama, koji se preračunavaju u kune primjenom važećeg tečaja na datum bilance. Nastale tečajne razlike terete rashode poslovanja ili se knjiže u korist računa dobitka i gubitka, ali ne utječu na tijek novca.

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

	Obveze		Imovina	
	31.03.2013.	31.03.2012.	31.03.2013.	31.03.2012.
	u tis. kuna	u tis. kuna	u tis. kuna	u tis. kuna
EUR	595,259	577,747	-21,286	-23,022
USD	1,367	2,641	0	0
CHF				
GPB				
	<b>596,626</b>	<b>580,388</b>	<b>-21,286</b>	<b>-23,022</b>

### Upravljanje valutnim rizikom (nastavak)

#### Analiza osjetljivosti na valutni rizik

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

U idućoj tablici analizirana je osjetljivost Društva na smanjenje tečaja kune od 10% u 2013. godini u odnosu na relevantne strane valute. Analiza osjetljivosti uključuje samo otvorene novčane stavke u stranoj valuti i njihovo preračunavanje na kraju razdoblja temeljem postotne promjene valutnih tečajeva. Analiza osjetljivosti uključuje monetarnu imovinu i monetarne obveze u valuti. Negativan broj pokazuje smanjenje dobiti ako se hrvatska kuna u odnosu na predmetnu valutu promijenila za gore navedene postotke. U slučaju obrnuto proporcionalne promjene vrijednosti hrvatske kune u odnosu na predmetnu valutu, utjecaj na dobit bio bi jednak i suprotan.

	Obveze		Imovina	
	31.03.2013.	31.03.2012.	31.03.2013.	31.03.2012.
	u tis. kuna	u tis. kuna	u tis. kuna	u tis. kuna
EUR	59,526	57,775	-2,129	-2,302
USD	137	264	0	0
CHF				
GPB				
	<b>59,663</b>	<b>58,039</b>	<b>-2,129</b>	<b>-2,302</b>

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 obveza po kreditima i zajmovima sa varijabilnim kamatnim stopama iznose 345,03 mio kn, te je izloženost Društva kamatnom riziku značajna.

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

### Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik od neplaćanja odnosno neizvršenja ugovornih obveza od strane kupaca Društva koji utječe na eventualni finansijski 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 finansijskih 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 bilancijama na kraju izvještajnog razdoblja.

Tablice su izrađene na temelju nediskontiranih novčanih odljeva po finansijskim 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
<b>31.03.2013.</b>				
Beskamatne obveze	177,626			177,626
Kamatne obveze	592,834	279,680	1,811	874,325
	<b>770,460</b>	<b>279,680</b>	<b>1,811</b>	<b>1,051,951</b>
<b>31.03.2012.</b>				
Beskamatne obveze	166,580			166,580
Kamatne obveze	102,920	756,413	2,152	861,485
	<b>269,500</b>	<b>756,413</b>	<b>2,152</b>	<b>1,028,065</b>

Beskamatne obveze Društva do godine dana najvećim dijelom sastoje se od obveza prema dobavljačima u iznosu od 168.164 tisuća kuna za razdoblje siječanj – ožujak 2013. godine (182.265 tisuće kuna na dan 31.12.2012. godine).

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
<b>31.03.2013.</b>				
Beskamatna imovina	81,405			81,405
Kamatna imovina	640	9,022		9,662
	<b>82,045</b>	<b>9,022</b>	<b>0</b>	<b>91,067</b>
<b>31.03.2012.</b>				
Beskamatna imovina	91,275			91,275
Kamatna imovina	5,702	37,044	4,972	47,718
	<b>96,977</b>	<b>37,044</b>	<b>4,972</b>	<b>138,993</b>

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

Matija Martić



Jadranka Suručić

