

Računovodstveno razdvajanje CCA/LRIC 2011



Regulatorni financijski izvještaj za javnu objavu

Zagreb, rujan, 2012.

Projekt	Kratko ime	Verzija	Datum	Status
Računovodstveno razdvajanje	Regulatorni financijski izvještaj	Finalna	Rujan 2012.	Revidirani

Kazalo

1. Odgovornost za regulatorna financijska izvješća.....	3
2. Izvješće revizora.....	5
3. Račun dobiti i gubitka (za potrebe javnog objavljivanja)	7
4. Izvještaj o prosječnom angažiranom kapitalu (za potrebe javnog objavljivanja)	9
5. Izvještaj o usklađivanju- račun dobiti i gubitka.....	10
6. Izvještaj o usklađivanju- prosječni angažirani kapital	17

Projekt	Kratko ime	Verzija	Datum	Status
Računovodstveno razdvajanje	Regulatorni financijski izvještaj	Finalna	Rujan 2012.	Revidirani

1. Odgovornost za regulatorna financijska izvješća

Temeljem važećeg hrvatskog Zakona o elektroničkim komunikacijama (NN 73/08), Rješenju i naputcima za računovodstveno odvajanje i troškovno računovodstvo izdanim od strane Hrvatske agencije za poštu i elektroničke komunikacije (HAKOM) 18. studenog 2008. godine (NN 143/2008), Uprava je dužna osigurati da regulatorna financijska izvješća za svaku financijsku godinu budu sastavljena sukladno obvezi računovodstvenog odvajanja i troškovnog računovodstva objavljenoj od strane HAKOM-a, tako da pružaju istinit i vjeran prikaz.

Uprava razumno očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi regulatornih financijskih izvješća.

Odgovornosti Uprave pri izradi regulatornih financijskih izvješća uključuju:

- osiguravanje usklađenosti računovodstvenog odvajanja i troškovnog računovodstva s rješenjem HAKOM-a;
- osiguravanje ispravnosti troškovnog modela i njegove usklađenosti s opisom u pripadajućoj dokumentaciji troškovnog računovodstva;
- osiguravanje pripreme regulatornih financijskih izvještaja u skladu s principima regulatornog računovodstva: prioriteta, troškovne uzročnosti, objektivnosti i nediskriminacije, konzistentnosti primjene regulatornih računovodstvenih principa, korištenja Međunarodnih Standarda Financijskog Izvješćivanja (MSFI) i transparentnosti;
- utvrđivanje, vođenje i primjenu internih kontrola relevantnih za sastavljanje i objektivan prikaz regulatornih financijskih izvještaja;
- održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i objektivan prikaz regulatornih financijskih izvještaja bez materijalno značajnih grešaka koje mogu nastati kao posljedica prijevare ili pogreške;
- odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih i troškovnih politika;
- definiranje računovodstvenih i troškovnih procjena primjerenih postojećim okolnostima.
- osiguravanje razumnih i opreznih prosudbi i procjena;
- primjenjivanje važećih računovodstvenih standarda; te
- pripremu regulatornih financijskih izvješća po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija koje s prihvatljivom točnošću odražavaju financijski položaj Društva, kao i njegovu usklađenost s važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Uprava je odgovorna za pripremu regulatornih financijskih izvještaja Društva koji se sastoje od regulatornih financijskih izvještaja (račun dobiti i gubitka, izvještaj o prosječnom angažiranom kapitalu, izvještaji o usklađivanju, izvještaj o jediničnim troškovima, izvještaj o transfernim naknadama), računovodstvene dokumentacije (koja uključuje principe, definicije, metode vrednovanja, opis troškovnog modela itd.) te dokumentiranog opisa alokacije troškova (detaljan opis alokacije u troškovnom modelu bez stvarnih iznosa) na dan 31. prosinca 2011. i za godinu tada završenu.

Uprava je pripremila regulatorne financijske izvještaje sukladno obvezi računovodstvenog razdvajanja i troškovnog računovodstva objavljenoj od strane HAKOM-a.

Projekt	Kratko ime	Verzija	Datum	Status
Računovodstveno razdvajanje	Regulatorni financijski izvještaj	Finalna	Rujan 2012.	Revidirani

Uprava je odobrila regulatorna financijska izvješća za izdavanje dana 25. rujna 2012. godine.

Hrvatski Telekom d.d.
Savska cesta 32
10000 Zagreb,
Republika Hrvatska

25. rujna 2012. godine

Potpisano u ime Društva,

Ivica Mudrinić
Predsjednik Uprave i glavni direktor

dr.sc. Dino Ivan Dogan
Član Uprave i glavni direktor za financije
(CFO)

Projekt	Kratko ime	Verzija	Datum	Status
Računovodstveno razdvajanje	Regulatorni financijski izvještaj	Finalna	Rujan 2012.	Revidirani

2. Izvješće revizora

Izvješće neovisnog revizora o regulatornim financijskim izvještajima na dan 31. prosinca 2011. godine

Upravi društva Hrvatski telekom d.d. i Hrvatskoj Agenciji za Poštu i Elektroničke komunikacije:

Obavili smo reviziju priloženih regulatornih financijskih izvještaja društva Hrvatski telekom d.d. (u daljnjem tekstu: „HT“), koji se sastoje od regulatornih financijskih izvještaja (račun dobiti i gubitka, izvještaj o prosječnom angažiranom kapitalu, izvještaji o usklađivanju, izvještaj o jediničnim troškovima, izjava o odgovornosti Uprave, izvještaj o transfernim naknadama), računovodstvene dokumentacije (koja uključuje principe, definicije, metode vrednovanja, opis troškovnog modela itd.) te dokumentiranog opisa alokacije troškova (detaljan opis alokacije u troškovnom modelu bez stvarnih iznosa) na dan 31. prosinca 2011. i za godinu tada završenu. Regulatorni financijski izvještaji su izvedeni iz revidiranih zakonskih financijskih izvještaja. Uprava je pripremila regulatorne financijske izvještaje sukladno obvezi računovodstvenog razdvajanja i troškovnog računovodstva objavljenoj od strane Hrvatske agencije za poštu i elektroničke komunikacije (u daljnjem tekstu: „HAKOM“).

Odgovornost Uprave društva za regulatorne financijske izvještaje

Uprava društva je odgovorna za sastavljanje ovih regulatornih financijskih izvještaja pripremljenih za regulatorne namjene, iz revidiranih zakonskih financijskih izvještaja, i u formatu sukladno obvezi računovodstvenog odvajanja i troškovnog računovodstva objavljenoj od strane HAKOM-a, i za uspostavljanje internih kontrola za koje smatra potrebnim za pripremu regulatornih financijskih izvještaja u kojima neće biti značajnih pogrešnih iskaza uzrokovanih prijevarom ili pogreškom.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o ovim regulatornim financijskim izvještajima na osnovi naše revizije. Reviziju smo obavili sukladno obvezi računovodstvenog odvajanja i troškovnog računovodstva objavljenoj od strane HAKOM-a i sukladno Međunarodnim revizijskim standardima, koji nalažu pridržavanje relevantnih etičkih pravila, te planiranje i provođenje revizije kako bi se s razumnom mjerom sigurnosti utvrdilo da su regulatorni financijski izvještaji bez materijalno značajnih grešaka.

Revizija uključuje provođenje procedura u svrhu pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u regulatornim financijskim izvještajima. Odabir postupaka ovisi o prosudbi revizora, uključujući i procjenu rizika značajnih pogrešnih prikaza u regulatornim financijskim izvještajima uzrokovanih prijevarom, ili pogreškom.

U procjenjivanju tih rizika, revizor razmatra interne kontrole važeće za sastavljanje regulatornih financijskih izvještaja koje sastavlja društvo kako bi se odredio odgovarajuće revizorske postupke u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o učinkovitosti internih kontrola društva.

Revizija također uključuje procjenjivanje primijenjenih računovodstvenih politika i primjerenost utvrđenih računovodstvenih procjena Uprave, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza regulatornih financijskih izvještaja.

Između ostalih, posebno su napravljene sljedeće revizijske procedure:

Projekt	Kratko ime	Verzija	Datum	Status
Računovodstveno razdvajanje	Regulatorni financijski izvještaj	Finalna	Rujan 2012.	Revidirani

1. Ispitali smo usklađenost ulaznih financijskih podataka iz troškovnog modela sa revidiranim godišnjim regulatornim financijskim izvještajima,
2. Ispitali smo usklađenost računovodstvenog odvajanja i troškovnog računovodstva s Rješenjem HAKOM-a, te
3. Ispitali smo da li je troškovni model ispravan te da li je u skladu sa opisom u pripadajućoj dokumentaciji troškovnog računovodstva.

Uvjereni smo da su nam pribavljeni revizijski dokazi dostatni te da čine odgovarajuću osnovu u svrhu izražavanja našeg mišljenja.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, regulatorni financijski izvještaji HT-a na dan 31. prosinca 2011. godine i za godinu tada završenu pripremljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa obvezom računovodstvenog odvajanja i troškovnog računovodstva objavljenom od strane HAKOM-a te u skladu sa računovodstvenom dokumentacijom.

Osnova pripreme

Bez kvalificiranja našeg mišljenja, skrećemo pažnju na obvezu računovodstvenog odvajanja i troškovnog računovodstva objavljenom od strane HAKOM-a koja opisuje osnovu pripreme. Regulatorni financijski izvještaji sastavljeni su kako bi HT ispunio svoju obvezu propisanu od strane regulatora HAKOM-a. Kao posljedica toga, regulatorni financijski izvještaji mogu biti neprikladni za ostale svrhe.

Ostali naglasci

HT je pripremio zakonske financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2011. godine u skladu s Međunarodnim Standardima Financijskog Izvještavanja. Reviziju ovih izvještaja obavio je drugi revizor koji je, u svom izvještaju od 6. veljače 2012. godine izdao pozitivno mišljenje na te izvještaje. Revidirani godišnji financijski izvještaji su osnova za pripremu regulatornih financijskih izvještaja.

Ernst & Young d.o.o.

Slaven Đuroković
Ovlašteni revizor

Milana Sachsa 1
Zagreb
Republika Hrvatska

25. rujna 2012.godine

Projekt	Kratko ime	Verzija	Datum	Status
Računovodstveno razdvajanje	Regulatorni financijski izvještaj	Finalna	Rujan 2012.	Revidirani

3. Račun dobiti i gubitka (za potrebe javnog objavljivanja)

Mjerodavno tržište usluga nepokretnih javnih telefonskih mreža na području RH

Pristup javnoj telefonskoj mreži na fiksnoj lokaciji za privatne i poslovne korisnike

Prihodi	1.573.419 t kn	1.604.774 t kn	-2 %
---------	----------------	----------------	------

Veleprodajni pristup mrežnoj infrastrukturi na fiksnoj lokaciji

Prihodi	108.337 t kn	116.839 t kn	-7 %
---------	--------------	--------------	------

Mjerodavno tržište međusobnog povezivanja na području RH

Započinjanje poziva iz javnih telefonskih mreža koje se pružaju na fiksnoj lokaciji

Prihodi	33.131 t kn	27.690 t kn	20 %
---------	-------------	-------------	------

Završavanje poziva u određenu javnu telefonsku mrežu koje se pruža na fiksnoj lokaciji

Prihodi	84.902 t kn	104.793 t kn	-19 %
---------	-------------	--------------	-------

Veleprodajni širokopolasni pristup

Prihodi	38.426 t kn	6.609 t kn	481 %
---------	-------------	------------	-------

Segment 6 - Ostalo

Prihodi	360.912 t kn	409.991 t kn	-12 %
---------	--------------	--------------	-------

Mjerodavno tržište iznajmljenih telekomunikacijskih vodova na području RH

Veleprodajni zaključni segmenti iznajmljenih vodova

Prihodi	0 t kn	0 t kn	%
---------	--------	--------	---

Segment 8 - Ostalo

Prihodi	535.870 t kn	597.590 t kn	-10 %
---------	--------------	--------------	-------

Ostali prihodi

Ostali prihodi

Prihodi	1.672.437 t kn	1.779.327 t kn	-6 %
---------	----------------	----------------	------

NRA

NRA

Prihodi	45.037 t kn	19.920 t kn	126 %
---------	-------------	-------------	-------

Ukupni prihodi	4.452.473 t kn	4.667.532 t kn	-5%
-----------------------	-----------------------	-----------------------	------------

Projekt	Kratko ime	Verzija	Datum	Status
Računovodstveno razdvajanje	Regulatorni financijski izvještaj	Finalna	Rujan 2012.	Revidirani

TEKUĆA GODINA PRETHODNA GODINA %PROMJENA

Operativni troškovi

Održavanje	141.176 t kn	247.116 t kn	-43 %
Rezervni dijelovi	32.077 t kn	102.350 t kn	-69 %
Rezervacije	10.268 t kn	1.599 t kn	542 %
Financije i naplata	148.904 t kn	306.417 t kn	-51 %
Vrijednosno usklađenje potraživanja	63.352 t kn	153 t kn	41419
Trošak marketinga	65.227 t kn	81.501 t kn	-20 %
Trošak zaposlenika	687.813 t kn	649.095 t kn	6 %
Amortizacija	891.001 t kn	830.867 t kn	7 %
Trošak usluga	554.199 t kn	729.982 t kn	-24 %
Trošak interno pružanih usluga (sekundarni troškovi)	427.294 t kn	487.263 t kn	-12 %
Troškovi financiranja	19.574 t kn	41.103 t kn	-52 %
Ostalo - Naknade za korištenje autorskih prava	162.622 t kn	122.161 t kn	33 %
Ostalo - Trošak prodanih proizvoda	69.866 t kn	153.715 t kn	-55 %
Ostalo - Trošak energije	32.080 t kn	27.531 t kn	17 %
Ostalo - Trošak zatezних kamata	2.851 t kn	1.320 t kn	116 %
Ostalo - Naknada za uporabu brojeva za telekomunikacijske usluge	23.752 t kn	25.904 t kn	-8 %
Ostalo - Ostale licence i naknade	13.734 t kn	14.795 t kn	-7 %
Ostalo - Naknade za uporabu radijske frekvencije	7.869 t kn	7.105 t kn	11 %
Ostalo - Poštanske usluge	8.920 t kn	13.448 t kn	-34 %
Ostalo - Troškovi za reprezentaciju	3.241 t kn	3.915 t kn	-17 %
Ostali troškovi (ukupno stavke ispod 5% operativnog troška)	150.338 t kn	173.205 t kn	-13 %
Ukupni operativni trošak (HCA osnovica)	3.516.157 t kn	4.020.546 t kn	-13 %

Usklađenja po CCA osnovi

Zadržana dobit	- 550.446 t kn	- 471.067 t kn	17 %
Zadržani gubitak	817.761 t kn	742.577 t kn	10 %
Dodatna amortizacija	171.222 t kn	229.999 t kn	-26 %
Ukupni operativni troškovi (CCA osnovica)	3.954.694 t kn	4.522.055 t kn	-13 %

Analiza profitabilnosti

Dobit (CCA osnovica) (EBIT)	497.779 t kn	145.477 t kn	242 %
Povrat na prosječno angažirani kapital	5,29 %	1,43 %	269 %
Povrat na prihode	11,18 %	3,12 %	259 %

Projekt	Kratko ime	Verzija	Datum	Status
Računovodstveno razdvajanje	Regulatorni financijski izvještaj	Finalna	Rujan 2012.	Revidirani

4. Izvještaj o prosječnom angažiranom kapitalu (za potrebe javnog objavljivanja)

Dugotrajna imovina

Dugotrajna materijalna imovina	
- Zemljišta i zgrade	1.439.803 t kn
- Kabeli i kanali	4.974.730 t kn
- Prijenosna oprema	855.448 t kn
- Oprema za razmjenu (komutaciju)	383.771 t kn
- Ostalo - Aplikativni softver i licence za korištenje	269.210 t kn
- Ostalo - IT oprema	64.510 t kn
- Ostalo - mjerni instrumenti i alati	53.760 t kn
- Ostalo - sustavi za napajanje	194.449 t kn
- Ostalo - Vlasničke Licencije	0 t kn
- Ostalo - vozila	55.140 t kn
- Ostalo	12 t kn
- Dugoročna potraživanja	185.337 t kn
Investicijska ulaganja	0 t kn
Ukupno	8.476.169 t kn

Kratkotrajna imovina

Zalihe	87.466 t kn
Potraživanja od kupaca	855.366 t kn
Ostala kratkotrajna imovina	861.194 t kn
Ukupno	1.804.027 t kn

Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze prema dobavljačima	- 571.864 t kn
Naplaćeni prihodi budućih razdoblja	- 19.198 t kn
Ostale kratkoročne obveze	- 88.522 t kn
Ukupno	-679.584 t kn

Ukupna imovina umanjena za kratkoročne obveze

Ukupna imovina umanjena za kratkoročne obveze	9.600.612 t kn
Ukupno	9.600.612 t kn

Rezervacije za obveze i troškove

Kratkoročne rezervacije za obveze i troškove	- 196.722 t kn
Ukupno	-196.722 t kn

Ukupni angažirani kapital

9.403.890 t kn

Projekt	Kratko ime	Verzija	Datum	Status
Računovodstveno razdvajanje	Regulatorni financijski izvještaj	Finalna	Rujan 2012.	Revidirani

5. Izvještaj o usklađivanju- račun dobiti i gubitka

za godinu koja je završila 31.12.2011.

		SEGMENT	USLUGA		PRIHODI kn	OPERATIVNI TROŠKOVI kn	HCA POVRAT ILI DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA kn	ZADRŽANA DOBIT/GUBITAK I OSTALA USKLAĐIVANJA kn	DODATNA AMORTIZACIJA kn
Veleprodajni segmenti/tržišta na koja se primjenjuje računovodstveno odvajanje									
	Mjerodavno tržište iznajmljenih telekomunikacijskih vodova na području RH								
		Tržište 3 - Ostalo	Tržište 3 - Ostalo		541.181.294	316.872.458	224.308.836	32.034.936	-3.943.792
		Veleprodajni prijenosni segmenti iznajmljenih vodova	Veleprodajni prijenosni segmenti iznajmljenih vodova		0	0	0	0	0
		Veleprodajni zaključni segmenti iznajmljenih vodova	Veleprodajni zaključni segmenti iznajmljenih vodova		0	0	0	0	0

Projekt	Kratko ime	Verzija	Datum	Status
Računovodstveno razdvajanje	Regulatorni financijski izvještaj	Finalna	Rujan 2012.	Revidirani

		SEGMENT	USLUGA		PRIHODI	OPERATIVNI TROŠKOVI	HCA POVRAT ILI DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	ZADRŽANA DOBIT/GUBITAK I OSTALA USKLAĐIVANJA	DODATNA AMORTIZACIJA
					kn	kn	kn	kn	kn
		Mjerodavno tržište međusobnog povezivanja na području RH							
		Prijenos poziva u nepokretnoj javnoj telefonskoj mreži	Prijenos poziva u nepokretnoj javnoj telefonskoj mreži		0	0	0	0	0
		Tržište 1 - Ostalo	Tržište 1 - Ostalo		0	0	0	0	0
		Tržište 2 - Ostalo	Tržište 2 - Ostalo		421.394.008	379.150.440	42.243.567	26.553.497	3.087.535
		Segment 2 - Ostalo	Segment 2 - Ostalo						
		Veleprodajni širokopojasni pristup	Veleprodajni širokopojasni pristup		238.216.756	172.114.206	66.102.550	22.968.178	-5.078.397
		Započinjanje poziva iz javnih telefonskih mreža koje se pružaju na fiksnoj lokaciji	Započinjanje poziva iz javnih telefonskih mreža koje se pružaju na fiksnoj lokaciji		112.509.929	135.423.370	-22.913.441	34.123.469	-1.822.324
		Završavanje poziva u određenu javnu telefonsku mrežu koje se pruža na fiksnoj lokaciji	Završavanje poziva u određenu javnu telefonsku mrežu koje se pruža na fiksnoj lokaciji		133.745.554	137.539.332	-3.793.778	33.023.055	-2.131.917

Projekt	Kratko ime	Verzija	Datum	Status
Računovodstveno razdvajanje	Regulatorni financijski izvještaj	Finalna	Rujan 2012.	Revidirani

		SEGMENT	USLUGA		PRIHODI	OPERATIVNI TROŠKOVI	HCA POVRAT ILI DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	ZADRŽANA DOBIT/GUBITAK I OSTALA USKLAĐIVANJA	DODATNA AMORTIZACIJA
					kn	kn	kn	kn	kn
	Mjerodavno tržište usluga nepokretnih javnih telefonskih mreža na području RH								
		Veleprodajni pristup mrežnoj infrastrukturi na fiksnoj lokaciji	Potpuni pristup izdvojenoj lokalnoj petlji		664.040.544	458.590.836	205.449.708	79.862.214	213.672.474
			Zajednički pristup izdvojenoj lokalnoj petlji		164.183	646.129	-481.946	12.779	52.410
Maloprodajni segmenti/ tržišta na koja se primjenjuje troškovno računovodstvo									
	Mjerodavno tržište iznajmljenih telekomunikacijskih vodova na području RH								
		Maloprodaja iznajmljenih vodova	Iznajmljeni vodovi kapaciteta 2 Mbps i iznad		23.664.475	1.912.298	21.752.177	-1.975	8.194
			Iznajmljeni vodovi kapaciteta ispod 2 Mbps		9.985.881	2.122.839	7.863.042	118.247	-621
		Tržište 3 - Ostalo	Tržište 3 - Ostalo		0	0	0	0	0

Projekt	Kratko ime	Verzija	Datum	Status
Računovodstveno razdvajanje	Regulatorni financijski izvještaj	Finalna	Rujan 2012.	Revidirani

		SEGMENT	USLUGA		PRIHODI	OPERATIVNI TROŠKOVI	HCA POVRAT ILI DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	ZADRŽANA DOBIT/GUBITAK I OSTALA USKLAĐIVANJA	DODATNA AMORTIZACIJA
					kn	kn	kn	kn	kn
	Mjerodavno tržište usluga nepokretnih javnih telefonskih mreža na području RH								
		Javna govorna usluga koja se pruža na fiksnoj lokaciji za privatne i poslovne korisnike	Dial up poziv		7.071.755	766.869	6.304.886	14.225	1.451
			Međunarodni poziv za poslovne korisnike		49.201.460	13.812.729	35.388.732	48.055	29.186
			Međunarodni poziv za privatne korisnike		116.194.283	36.783.021	79.411.261	112.936	57.477
			Nacionalni poziv prema mobilnoj mreži		348.165.326	127.050.104	221.115.222	122.289	145.263
			Nacionalni poziv za poslovne korisnike		116.328.911	26.579.375	89.749.535	60.584	-46.036
			Nacionalni poziv za privatne korisnike		220.629.997	61.597.724	159.032.274	73.184	-292.670
			Segment 2 - Ostalo		330.905	163.212	167.693	188	62
			Usluge javnih govornica		11.146.152	12.722.524	-1.576.372	6.620	-14.526

Projekt	Kratko ime	Verzija	Datum	Status
Računovodstveno razdvajanje	Regulatorni financijski izvještaj	Finalna	Rujan 2012.	Revidirani

		SEGMENT	USLUGA		PRIHODI	OPERATIVNI TROŠKOVI	HCA POVRAT ILI DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	ZADRŽANA DOBIT/GUBITAK I OSTALA USKLADIVANJA	DODATNA AMORTIZACIJA
					kn	kn	kn	kn	kn
			Usluge pozivnog centra		27.557.361	17.503.860	10.053.501	-198.303	-126.289
		Pristup javnoj telefonskoj mreži na fiksnoj lokaciji za privatne i poslovne korisnike	ADSL pristup za poslovne korisnike		88.013.291	44.917.287	43.096.004	-273.241	-25.051
			ADSL pristup za privatne korisnike		360.759.542	165.830.686	194.928.857	-929.315	-90.815
			Priključenje s mrežom (PSTN/ISDN)		8.849.088	25.097.066	-16.247.978	-167.803	-88.934
			Pristup javnoj telefonskoj mreži za poslovne korisnike		256.910.394	89.152.723	167.757.671	837.044	-733.477
			Pristup javnoj telefonskoj mreži za privatne korisnike		849.145.319	266.044.797	583.100.522	-659.631	-2.246.623
			Segment 1 - Ostalo		9.741.779	20.024.867	-10.283.088	-55.587	-20.300
		Tržište 1 - Ostalo	Tržište 1 - Ostalo		775.810.905	761.133.905	14.677.001	43.133.776	-27.450.333
					5.390.759.093	3.273.552.657	2.117.206.436	270.819.421	172.941.947
		Ukupno tržišta na koja se primjenjuje troškovno računovodstvo							

Projekt	Kratko ime	Verzija	Datum	Status
Računovodstveno razdvajanje	Regulatorni financijski izvještaj	Finalna	Rujan 2012.	Revidirani

		SEGMENT	USLUGA		PRIHODI	OPERATIVNI TROŠKOVI	HCA POVRAT ILI DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	ZADRŽANA DOBIT/GUBITAK I OSTALA USKLAĐIVANJA	DODATNA AMORTIZACIJA
					kn	kn	kn	kn	kn
Druge usluge/tržišta					45.037.112	242.603.923	-197.566.811	-3.504.066	-1.719.909
Ukupno					5.435.796.205	3.516.156.580	1.919.639.625	267.315.355	171.222.038
Eliminacija interkompanijskih prihoda i troškova					-983.323.206	-983.323.206			
Poduzeća s manjinskim udjelom					0	0			
Financijski rashodi				(1)	0	0			
Netiranje						15.012.886			
Reklasifikacije				(2)	-205.005.941	-205.005.941			
Prihod od dividende od povezanog poduzeća					-5.122.993	-5.122.993			
Financijski prihodi				(3)	98.518.908				
Ostali poslovni prihodi					260.867.047				
Prihodi od ostatka poslovanja koje nije fiksni segment					3.312.956.352				
Troškovi od ostatka poslovanja koje nije fiksni segment						2.887.419.264			
Porez na dobit na osnovne aktivnosti						438.127.297			
Ukupno					7.914.686.372	5.663.263.887	2.251.422.484		
Kako stoji u godišnjem izvještaju					7.914.686.372	5.663.263.887	2.251.422.484		

(1) U model ne ulaze financijski troškovi u ukupnom iznosu. Razlika između financijskih rashoda u računu i dobiti i gubitka (37.194.810,59 kn) i financijskih rashoda u Izvještaju o usklađivanju je uslijed netiranja u iznosu od 22.181.924,26 kn koje se odnosi na prihode i rashode od tečajnih razlika, a koje je obuhvaćeno u stavci netiranje.

Projekt	Kratko ime	Verzija	Datum	Status
Računovodstveno razdvajanje	Regulatorni financijski izvještaj	Finalna	Rujan 2012.	Revidirani

- (2) Reklasifikacija obuhvaća dva konta: konto 470020 i konto 470025
- (3) Financijski prihodi u Izvještaju o usklađivanju -račun dobiti i gubitka i u računu dobiti i gubitka razlikuju se jer je dio financijskih prihoda na pojedinim kodovima proizvoda, po odluci HAKOM-a, mapiran na druge usluge/tržišta (npr. koje nisu telekomunikacijske usluge/tržišta). Ovdje su obuhvaćeni sljedeći kodovi proizvoda: 601002009127, 601002009128, 601001009032, 601001009087, 602001009001, 603002009048, 607001009053, 608001009068, 604001009050, 601003009042, 601003009043, 601003009044, 601003009046, 603002009048, 601002009090, 601002009091, 601002009089, 601002009042, 621001009069, 621001009070, 621001009084, 621001009086, 621001009089, 621001009090.

Projekt	Kratko ime	Verzija	Datum	Status
Računovodstveno razdvajanje	Regulatorni financijski izvještaj	Finalna	Rujan 2012.	Revidirani

6. Izvještaj o usklađivanju- prosječni angažirani kapital

Za razdoblje koje završava na 31.12.2011.

	Tekuća godina 2011	Prethodna godina 2010
	000 kn	000 kn
Sredstva dioničara u skladu sa godišnjim izvještajem	8.769.204,80	6.166.639,97
CCA usklađivanje	-267.315,36	-249.107,86
	8.501.889,45	5.917.532,10
USKLAĐIVANJE		
Potraživanja od kamata	-0,47	-20.634,03
Obveze od kamata na dugoročne obveznice	0,00	0,00
Predložene (Izglasane) dividende	0,00	0,00
Porezi	357.334,69	1.129.934,68
Dugoročne obveze	248.682,23	342.763,91
Trenutni omjer dugoročnih obveza	0,00	0,00
Odgođena porezna pričuva	3.330,20	6.869,60
Ostale odgovarajuće stavke	-213.345,10	3.027.361,10
Završno stanje CCA angažiranog kapitala na 31. prosinca	8.897.891,00	10.403.827,36
Početno stanje CCA angažiranog kapitala na 1. siječnja	10.403.827,36	10.390.592,82
Usklađivanje do početnog angažiranog kapitala	1.505.936,36	-13.234,54
Revidirani početni CCA uposljeni kapital na 1. siječnja	10.403.827,36	1.309.104,71
Prosječni CCA angažirani kapital	9.621.440,74	10.397.207,98
Prosječno dnevno usklađivanje	-217.550,77	-259.356,49
Odgođeni troškovi	0,00	0,00
UKUPNI CCA PROSJEČNO ANGAŽIRANI KAPITAL		
Veleprodajna tržišta (na kojima se primjenjuje obveza računovodstvenog odvajanja/ troškovnog računovodstva)	1.978.496,91	1.745.166,11
Maloprodajna tržišta (na kojima se primjenjuje obveza troškovnog računovodstva)	7.261.895,12	8.258.603,58
PROSJEČNO ANGAŽIRANI KAPITAL NA TRŽIŠTIMA SA ZNAČAJNOM TRŽIŠNOM SNAGOM	9.240.392,03	10.003.769,69

Projekt	Kratko ime	Verzija	Datum	Status
Računovodstveno razdvajanje	Regulatorni financijski izvještaj	Finalna	Rujan 2012.	Revidirani

Podbroj tržišta		
- Veleprodajne usluge	0,00	0,00
- Maloprodajne usluge	163.497,94	134.081,80
USLUGE KOJE NISU REGULIRANE	163.497,94	134.081,80
OSTALE USLUGE (koje nisu telekomunikacijske usluge)	0,00	0,00
UKUPNI CCA PROSJEČNO ANGAŽIRANI KAPITAL	9.403.889,97	10.137.851,49