

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2014

do

30.9.2014

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-PODMatični broj (MB): **0820431**Matični broj subjekta (MBS): **040035070**Osobni identifikacijski broj
(OIB): **36004425025**Tvrtka izdavateljca: **OT-OPTIMA TELEKOM d.d.**Poštanski broj i mjesto: **10010****BUZIN**Ulica i kućni broj: **BANI 75A**Adresa e-pošte: info@optima.hrInternet adresa: www.optima.hrŠifra i naziv općine/grada: **133**Šifra i naziv županije: **21**Broj zaposlenih: **206**

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: **NE**Šifra NKD-a: **6110**

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: **Svetlana Kundović**

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: **01/5492 027**Telefaks: **01/5492 019**Adresa e-pošte: svetlana.kundovic@optima-telekom.hrPrezime i ime: **ZORAN KEŽMAN, MIRELA ŠEŠERKO, TOMISLAV TADIĆ**

(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.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2014. do 30.09.2014.

Obveznik: OT - Optima Telekom d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	394.126.140	126.396.928	362.886.101	115.581.996
1. Prihodi od prodaje	112	387.082.323	124.260.776	344.934.299	114.300.225
2. Ostali poslovni prihodi	113	7.043.817	2.136.152	17.951.802	1.281.771
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	378.335.547	124.138.978	366.464.055	113.064.841
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	291.733.403	95.321.496	245.187.110	82.083.874
a) Troškovi sirovina i materijala	117	1.319.706	458.046	1.388.485	406.241
b) Troškovi prodane robe	118	1.381.337	555.672	874.713	324.228
c) Ostali vanjski troškovi	119	289.032.360	94.307.778	242.923.912	81.353.405
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	28.672.553	9.647.697	46.143.611	10.207.963
a) Neto plaće i nadnice	121	15.615.672	5.251.253	23.272.685	5.452.017
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	9.273.270	3.123.484	16.267.893	3.265.561
c) Doprinosi na plaće	123	3.783.611	1.272.960	6.603.033	1.490.385
4. Amortizacija	124	39.836.481	13.395.745	56.542.784	18.764.560
5. Ostali troškovi	125	11.752.130	4.377.156	14.136.390	1.453.960
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	6.340.980	1.396.884	4.454.160	554.484
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	1.851.200	215.466	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	4.489.780	1.181.418	4.454.160	554.484
7. Rezerviranja	129	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	0	0	0	0
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	6.133.935	-3.708.786	27.394.765	680.642
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	207.385	69.371	260.280	109.188
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	5.926.550	-3.778.157	27.134.485	571.454
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136	0	0	0	0
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	81.666.426	31.262.299	17.017.595	5.186.628
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	81.666.426	31.262.299	17.017.595	5.186.628
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142	0	0	0	0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143	0	0	0	0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144	0	0	0	0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	400.260.075	122.688.142	390.280.866	116.262.638
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	460.001.973	155.401.277	383.481.650	118.251.469
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-59.741.898	-32.713.135	6.799.216	-1.988.831
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	6.799.216	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	59.741.898	32.713.135	0	1.988.831
XII. POREZ NA DOBIT	151	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-59.741.898	-32.713.135	6.799.216	-1.988.831
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	6.799.216	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	59.741.898	32.713.135	0	1.988.831
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom interesu	156	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-59.741.898	-32.713.135	6.799.216	-1.988.831
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164	0	0	0	0
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166	0	0	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-59.741.898	-32.713.135	6.799.216	-1.988.831
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom interesu	170	0	0	0	0

BILANCA
stanje na dan 30.09.2014

Obveznik: OT - Optima Telekom d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	416.850.256	377.777.510
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	51.431.880	37.381.745
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	51.431.880	37.381.745
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	342.120.557	320.015.838
1. Zemljište	011	23.269	23.269
2. Građevinski objekti	012	14.582.259	9.454.438
3. Postrojenja i oprema	013	316.751.221	301.022.743
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	1.437.653	1.097.604
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	8.640.361	7.859.559
8. Ostala materijalna imovina	018	46.822	46.822
9. Ulaganje u nekretnine	019	638.972	511.403
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	23.297.819	20.379.927
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	15.025.790	15.025.698
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	4.753.183	
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	35.000	35.000
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	0	1.682.625
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	3.483.846	3.636.604
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	127.077.416
I. ZALIHE (036 do 042)	035	1.343.689	1.108.939
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	1.108.939
5. Predujmovi za zalihe	040	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	0	0
7. Biološka imovina	042	0	0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	91.743.345	91.415.722
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	624.005	292.360
2. Potraživanja od kupaca	045	84.568.706	79.625.346
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	40.629	26.324
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	126.907	61.133
6. Ostala potraživanja	049	6.383.098	11.410.559
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	1.248.271	1.001.879
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	1.001.879
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	67.873.272	33.550.876
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	38.049.824	34.573.062
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	617.108.657	539.427.988
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	1.724.426.417	426.539.350

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	-602.675.992	-1.726.374
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	-835.538.780
1. Zadržana dobit	073	0	0
2. Preneseni gubitak	074	785.106.794	835.538.780
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-40.123.898	6.799.216
1. Dobit poslovne godine	076	0	6.799.216
2. Gubitak poslovne godine	077	40.123.898	0
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	1.783.513	1.783.513
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	1.783.513	1.783.513
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	13.664.931	419.461.097
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	13.664.931	3.977.350
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	0	310.849.610
4. Obveze za predujmove	087	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	088	0	28.307.253
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	0	76.326.884
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	1.177.376.312	71.176.889
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	3.690.969
4. Obveze za predujmove	097	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	098	270.716.744	59.180.938
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	1.794.119
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	11.946.893	6.486.523
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	103	0	0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	105	70.592	24.340
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	26.959.893	48.732.863
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	617.108.657	539.427.988
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	1.724.426.417	426.539.350
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	0	0
2. Pripisano manjinskom interesu	110	0	0

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

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2014. do 30.09.2014.

Obveznik: OT - Optima Telekom d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-59.741.898	6.799.216
2. Amortizacija	002	39.836.481	56.542.784
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	41.627.461	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	327.623
5. Smanjenje zaliha	005	618.036	234.750
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	7.342.509	28.414.015
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	29.682.589	92.318.388
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	434.496.279
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	18.476.174	0
3. Povećanje zaliha	010	0	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	36.672.682	0
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	55.148.856	434.496.279
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	25.466.267	342.177.891
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	594.150.402
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	594.150.402
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	21.671.942	20.387.930
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	21.671.942	20.387.930
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	573.762.472
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	21.671.942	0
NOVČANI TIJEK OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	79.430.050	0
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	79.430.050	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	0	265.906.977
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	265.906.977
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH	037	79.430.050	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH	038	0	265.906.977
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	32.291.841	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	34.322.396
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	1.747.858	67.873.272
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	32.291.841	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	34.322.396
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	34.039.699	33.550.876

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2014 do 30.9.2014

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	
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-785.106.794	-835.538.780
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-59.741.898	6.799.216
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	-622.293.992	-1.726.374
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	0	
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	0	
13. Zaštita novčanog tijeka	013	0	
14. Promjene računovodstvenih politika	014	0	
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015	0	
16. Ostale promjene kapitala	016	0	
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	0	0
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	0	0

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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

Bilješke uz financijske izvještaje

Sukladno uputama HANFA-e iznosi u bilanci pod pozicijama prethodnog razdoblja predstavljaju stanje na dan 31.12.2013. godine

Društvo je u drugom tromjesečju 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.

Usljed 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

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. pružanje usluga kolokacije i hostinga. Svojim velikim poslovnim klijentima Društvo nudi i specifično prilagođena rješenja oslanjajući se na svoje izuzetne vještine u području informatičke tehnologije.

Osoblje

Društvo je na dan 30. rujna 2014. godine imala 206 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)

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.)
Marina Bengez-Sedmak	Članica (od 18.lipnja 2014. do 09. srpnja 2014.)
Marko Makek	Član (od 18. lipnja 2014.)
Ana Hanžeković	Članica (od 18.lipnja 2014.)
Rozana Grgorinić	Članica (od 18.lipnja 2014.)

PREGLED TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnova pripreme

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Međunarodnm 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 30. rujna 2014. godine bio je 7,626267 kuna za 1 EUR i 6,015355 kuna za 1 USD.

112. PRIHODI OD PRODAJE

	30.09.2014.	30.09.2013.
Prihodi od javne govorne usluge	157.723.752	173.656.348
Prihodi od interkonekcijskih usluga	64.773.331	89.997.495
Prihodi od internetskih usluga	81.557.591	74.292.171
Podatkovne usluge	17.861.689	26.299.725
Multimedijalne usluge	18.808.510	17.693.507
Najam i prodaja opreme	2.625.342	3.538.865
Ostale usluge	1.584.084	1.604.212
	344.934.299	387.082.323

113. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	30.09.2014.	30.09.2013.
Prihodi od otpisa starih obveza i naknadnih popusta	936.221	1.232.049
Prihodi od naplaćenih penala	1.612.217	1.287.207
Prihod od najma - sustav naplate	776.948	845.604
Prihod od davanja u naravi	1.132.744	276.944
Prihodi od prodaje imovine	0	2.113.152
Prihodi od diskontiranja obveza	11.863.855	0
Ostali prihodi	1.629.817	1.288.861
	<u>17.951.802</u>	<u>7.043.817</u>

119. OSTALI MATERIJALNI TROŠKOVI

	30.09.2014.	30.09.2013.
Troškovi održavanja	13.577.192	12.794.172
Marketinške usluge	3.563.986	1.385.717
Troškovi fakturiranja	3.718.103	4.135.227
Troškovi najma i zakupa vodova	30.907.219	34.455.069
Intelektualne i druge usluge	1.803.251	3.434.699
Režijski troškovi	6.067.044	6.119.629
Troškovi privlačenja kupaca	13.934.563	14.544.747
Troškovi naknade priključenja parica	42.994.413	46.236.013
Troškovi telekomunikacija	115.838.516	154.420.687
Usluge rezidencijalne prodaje	9.213.300	10.132.600
Ostali troškovi	1.306.325	1.373.800
	<u>242.923.912</u>	<u>289.032.360</u>

120. TROŠKOVI OSOBLJA

	30.09.2014.	30.09.2013.
Neto plaće	23.272.685	15.615.672
Porezi i doprinosi iz plaća	16.267.893	9.273.270
Porezi i doprinosi na plaće	6.603.033	3.783.611
	<u>46.143.611</u>	<u>28.672.553</u>

Broj zaposlenih na dan 30. rujna 2014. 206 207

124. AMORTIZACIJA MATERIJALNE I NEMATERIJALNE IMOVINE

	30.09.2014.	30.09.2013.
Amortizacija dugotrajne nematerijalne imovine	18.665.828	3.589.831
Amortizacija dugotrajne materijalne imovine	37.876.956	36.246.650
	<u>56.542.784</u>	<u>39.836.481</u>

125. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA

	30.09.2014.	30.09.2013.
Naknade troškova zaposlenima	1.272.488	1.152.568
Troškovi reprezentacije	467.798	889.535
Premije osiguranja	928.212	702.546
Bankovne usluge	445.995	1.977.433
Porezi, doprinosi i članarine	754.398	1.043.822
Troškovi prodane i rashodovane imovine	3.530.335	2.051.398
Darovi i sponzorstva	609.674	448.516
Otpisi nenaplaćenih potraživanja od kupca	4.798.172	1.480.339
Ostali troškovi	1.329.318	2.005.973
	<u>14.136.390</u>	<u>11.752.130</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.

131. FINANCIJSKI PRIHODI

	30.09.2014.	30.09.2013.
Prihodi od kamata iz odnosa s povezanim poduzetnicima	260.280	207.385
Prihodi od kamata	4.792.056	5.337.388
Pozitivne tečajne razlike	2.890.320	589.162
Prihodi od otpisa financijskih obveza temeljem predstečajne nagodbe	19.452.109	0
	27.394.765	6.133.935

137. FINANCIJSKI RASHODI

	30.09.2014.	30.09.2013.
Rashodi od kamata	12.886.276	75.955.627
Rashodi od naknada	10.000	268.250
Negativne tečajne razlike	1.291.039	5.442.549
Troškovi usklađenja financijske imovine	2.830.280	0
	17.017.595	81.666.426

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	2.611.840		2.003.853	4.615.693
Prijenos u upotrebu		2.003.853	-2.003.853	0
Prodaja i rashodi				0
Stanje na dan 30.09.2014.	64.976.172	84.684.033	0	149.660.205
ISPRAVK VRIJEDNOSTI				
Stanje na dan 01.01. 2014.	23.258.343	70.354.289	0	93.612.632
Amortizacija tekuće godine	15.723.007	2.942.821		18.665.828
Prodaja i rashodi				0
Amortizacija na dan 30.09.2014.	38.981.350	73.297.110	0	112.278.460
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST				
Na dan 30.09.2014.	25.994.822	11.386.923	0	37.381.745

010. MATERIJALNA IMOVINA

	ZEMLJIŠTE	ZGRADE	POSTROJENJA, OPREMA, ALATI I POGONSKI INVENTAR	VOZILA	UMJETNIČKA DJELA	IMOVINA U PRIPREMI	ULAGANJA NA TUĐOJ IMOVINI	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST								
Stanje na dan 01.01. 2014.	23.269	18.100.210	604.001.690	5.821.046	46.822	8.640.361	4.642.720	641.276.118
Povećanje			2.807.780	716.201		20.308.653	5.400	23.838.034
Prijenos u upotrebu		76.450	20.901.980	109.552		-21.089.454	1.472	0
Prodaja i rashod		-6.648.274	-6.513.471	-2.203.087				-15.364.832
Stanje na dan 30.09.2014.	23.269	11.528.386	621.197.979	4.443.712	46.822	7.859.560	4.649.592	649.749.320
ISPRAVK VRIJEDNOSTI								
Stanje na dan 01.01. 2014.	0	3.517.951	287.250.469	4.383.393	0	0	4.003.748	299.155.561
Amortizacija tekuće godine		299.039	37.155.196	288.279			134.442	37.876.956
Prodaja i rashodi		-1.743.042	-4.230.427	-1.325.566				-7.299.035
Amortizacija na dan 30.09.2014.	0	2.073.948	320.175.238	3.346.106	0	0	4.138.190	329.733.482
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST								
Na dan 30.09.2014.	23.269	9.454.438	301.022.741	1.097.606	46.822	7.859.560	511.402	320.015.838

020. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

	30.09.2014.
Kreditni odobreni vlasniku društva	6.067.888
Kreditni odobreni trgovačkim društvima	37.421.859
Dugoročni depoziti	3.478.660
Zajmovi povezanim poduzećima	3.886.399
	50.854.806
Vrijednosno usklađenje	-45.535.577
Zajmovi i depoziti	5.319.229
Udjeli u povezanim poduzećima	15.025.698
Sudjelujući interesi (udjeli)	35.000
	20.379.927

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 potraživanjima od iste.

Kretanje vrijednosnog usklađenja dugotrajne imovine

	30.09.2014.
01. siječanj 2014. godine	42.705.297
Otpisano tijekom godine	0
Rezervirano tijekom godine	2.830.280
Završno stanje	45.535.577

021. UDJELI U POVEZANIM PODUZEĆIMA

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

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

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

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

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

Ulaganja u pridružena društva na 30.09.2014.

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

Transakcije unutar grupe odvijaju se prema tržišnim uvjetima.

043. POTRAŽIVANJA

	30.09.2014.
Potraživanja od povezanih poduzeća	292.360
Potraživanja od kupaca	79.625.346
Potraživanja od zaposlenih	26.324
Potraživanja od države i državnih institucija	61.133
Ostala potraživanja	11.410.559
	91.415.722

045. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	30.09.2014.
Potraživanja od kupaca u zemlji	101.213.622
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	6.153.116
	107.366.738
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	-27.741.392
	79.625.346

Kretanje ispravka vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja

	31.3.2014
01. siječanj 2014. godine	26.610.666
Otpisano tijekom godine	0
Naplaćeno tijekom godine	-1.089.040
Rezervirano tijekom godine	<u>2.219.766</u>
Završno stanje	<u>27.741.392</u>

Starosna struktura potraživanja Društva bez potraživanja za kamate:

	30.09.2014.
Nedospjelo	52.001.482
do 120 dana	19.367.099
120 - 360 dana	6.767.113
preko 360 dana	<u>29.231.044</u>
	<u>107.366.738</u>

049. OSTALA POTRAŽIVANJA

	30.09.2014.
Potraživanja za kamate po danim kreditima i depozitima	5.756.281
Potraživanja za predujmove	8.875.564
Ostala potraživanja	<u>2.332.323</u>
	<u>16.964.168</u>
Ispravak vrijednosti ostalih potraživanja	<u>-5.553.609</u>
	<u>11.410.559</u>

058. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

	30.09.2014.
Stanje na kunkskim računima	33.129.517
Stanje na dviznim računim	406.752
Novac u blagajni	<u>14.607</u>
	<u>33.550.876</u>

059. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA

	30.09.2014.
Razgraničeni troškovi privlačenja korisnika	20.271.042
Unaprijed plaćeni troškovi	<u>14.302.020</u>
	<u>34.573.062</u>

063. UPISANI KAPITAL

Planom financijskog i operativnog restrukturiranja Društva, prihvaćenom od strane vjerovnika na ročištu održanom 5. studenog 2013., kao jedna od važnijih mjera financijskog restrukturiranja predložena je mjera konverzije tražbina dijela vjerovnika u kapital društva, te je Odlukom Glavne skupštine Društva od 15.4.2014. vjerovnicima iz postupka predstečajne nagodbe bilo ponuđeno na upis 53.988.017 redovnih dionica na ime, nominalne vrijednosti 10,00 kuna.

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

Zarada po dionici na dan 30. rujna 2014. godine iznosila je:

Neto rezultat - dobit	8.788.047
Broj dionica	63.265.919
Dobit po dionici	0,14

U razdoblju siječanj - rujna 2014. Društvo nije otkupljivalo izdane dionice, odnosno ne posjeduje trezorske dionice.

Struktura dioničara na dan 30. rujna 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)	18.596	2,94
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
INTERKAPITAL VRIJEDNOSNI PAPIRI D.O.O./ZBIRNI SKRBNIČKI	7.260	1,15
ZAGREBAČKA BANKA D.D./ZAGREBAČKA BANKA/ZBIRNI SKRBNIČKI	6.759	1,07
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
ODAŠILJAČI I VEZE D.O.O. (1/1)	4.841	0,77
ZAGREBAČKA BANKA D.D./ZB GLOBAL	4.837	0,76
HUAWEI TECHNOLOGIES CO.LTD (1/1)	4.482	0,71
	546.678	86,41
OSTALI DIONIČARI	85.981	13,59
	632.659	100,00

083. DUGOROČNE OBVEZE

30.09.2014.

Obveze s osnove zajmova	3.977.350
Obveze prema kreditnim institucijama	310.849.610
Obveze prema dobavljačima temeljem predstečajne nagodbe	28.307.253
Obveze po izdanim obveznicama	76.326.884
	419.461.097

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%.

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%.

30.09.2014.

Nominalna vrijednost	75.000.000
Obveze po osnovi obračunatih kamata	1.326.884
	76.326.884

093. KRATKOROČNE OBVEZE

30.09.2014.

Obveze prema kreditnim institucijama	3.690.969
Obveze za obračunate kamate po osnovu zajmova i kredita	0
Obveze prema dobavljačima	59.180.938
Obveze prema zaposlenima	1.794.119
Obveze za poreze, doprinose i dr. pristojbe	6.486.523
Ostale obveze	24.340
	71.176.889

098. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	30.09.2014.
Obveze prema dobavljačima u zemlji	33.393.512
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	3.977.155
Obračunate nefakturirane usluge	21.810.271
	<u>59.180.938</u>

102. OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I DR. PRISTOJBE

	30.09.2014.
Obveze za porez na dodanu vrijednost	4.976.149
Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće	1.496.903
Obveze za ostale poreze i doprinose	13.472
	<u>6.486.523</u>

Obveze za porez na dodanu vrijednost sadrže i obveze u iznosu od 2,7 milijuna kuna temeljem predstečajne nagodbe

106. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

	30.09.2014.
Obračunati troškovi za koje nisu primljene fakture od dobavljaču u tuzemstvu	19.269.447
Obračunati troškovi za koje nisu primljene fakture od dobavljaču u inozemstvu	4.188.244
Odgođeni prihodi	21.509.349
Odgođeni prihodi zbog neizvjesnosti	3.765.823
	<u>48.732.863</u>

3. FINACIJSKI INSTRUMENTI

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

Upravljanje valutnim rizikom

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

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

	Obveze		Imovina	
	30.09.2014. u tis. kuna	30.09.2013. u tis. kuna	30.09.2014. u tis. kuna	30.09.2013. u tis. kuna
EUR	252.306	665.501	-15.323	-26.352
USD	211	1.447	0	-109
CHF				
GPB				
	<u>252.516</u>	<u>666.948</u>	<u>-15.323</u>	<u>-26.461</u>

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	
	30.09.2014. u tis. kuna	30.09.2013. u tis. kuna	30.09.2014. u tis. kuna	30.09.2013. u tis. kuna
EUR	25.231	66.550	-1.532	-2.635
USD	21	145		-11
CHF				
GPB				
	25.252	66.695	-1.532	-2.646

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

Kreditni rizik

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

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

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

Upravljanje rizikom likvidnosti

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

Tablična analiza rizika likvidnosti i rizika kamatnih stopa

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

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

u tisućama kuna	Do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
30.09.2014.				
Beskamatne obveze	89.307			89.307
Kamatne obveze	1.992	228.800	164.052	394.845
	91.299	228.800	164.052	484.151
30.09.2013.				
Beskamatne obveze	219.400			219.400
Kamatne obveze	643.230	289.441	1.998	934.669
	862.630	289.441	1.998	1.154.069

Beskamatne obveze Društva do godine dana najvećim dijelom sastoje se od obveza prema dobavljačima u iznosu od 87.488 tisuća kuna za razdoblje siječanj – rujna 2014. godine (182.265 tisuće kuna na dan 31.12.2013. 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
30.09.2014.				
Beskamatna imovina	124.895			124.895
Kamatna imovina	2.685	158	3.479	6.321
	127.580	158	3.479	131.217
30.09.2013.				
Beskamatna imovina	133.293			133.293
Kamatna imovina	912	8.476	0	9.388
	134.205	8.476	0	142.681

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

Zoran Kežman

Mirela Šešerko

Tomislav Tadić