

PRILOG 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2010.

do

30.09.2010.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika-TFI-PODMatični broj (MB): **0820431**Matični broj subjekta (MBS): **040035700**Osobni identifikacijski broj (OIB): **36004425025**Tvrtka izdavateljca: **OT-OPTIMA TELEKOM DD**Poštanski broj i mjesto: **10020****BUZIN**Ulica i kućni broj: **BANI 75 A**Adresa e-pošte: info@optima.hrInternet adresa: www.optima.hrŠifra i naziv općine/grada: **133**Šifra i naziv županije: **21 GRAD ZAGREB**Broj zaposlenih: **179**
(krajem tromjesečja)Konsolidirani izvještaj: **NE**Šifra NKD-a: **6111**

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: **IVANA GILJA**

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: **015492023**Telefaks: **014817160**Adresa e-pošte: igilja@optima-telekom.hrPrezime i ime: **Matija Martić, Jadranka Suručić**

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)
2. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja
3. Izvješće uprave o stanju društva

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje

01.01.2010.

do

30.09.2010.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI	035	334.684.736	115.844.218	334.951.004	116.841.990
1. Prihodi od prodaje	036	330.505.628	114.565.494	329.643.500	114.386.657
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	037	0	0	0	0
3. Ostali poslovni prihodi	038	4.179.108	1.278.724	5.307.504	2.455.334
II. POSLOVNI RASHODI	039	359.409.915	122.123.601	333.283.853	114.873.957
1. Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje	040	0	0	0	0
2. Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje	041	0	0	0	0
3. Materijalni troškovi	042	280.801.959	96.100.362	250.332.134	89.163.217
4. Troškovi osoblja	043	28.299.125	9.630.801	27.070.651	9.032.425
5. Amortizacija	044	38.719.614	13.067.251	37.945.684	12.768.569
6. Ostali troškovi	045	6.264.891	1.044.319	6.069.099	1.904.002
7. Vrijednosno usklađivanje	046	5.324.326	2.280.868	11.866.285	2.005.743
8. Rezerviranja	047	0	0	0	0
9. Ostali poslovni rashodi	048	0	0	0	0
III. FINANCIJSKI PRIHODI	049	7.972.150	3.115.547	6.916.159	1.155.703
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	050	1.865.767	946.746	1.346.025	448.643
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	051	6.106.383	2.168.801	5.570.134	707.060
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	052	0	0	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi)	053	0	0	0	0
5. Ostali financijski prihodi	054	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI	055	63.712.285	21.995.128	71.108.026	25.088.605
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	056	0	0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	057	63.712.285	21.995.128	71.108.026	25.088.605
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	058	0	0	0	0
4. Ostali financijski rashodi	059	0	0	0	0
V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	060	0	0	0	0
VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	061	0	0	0	0
VII. UKUPNI PRIHODI	062	342.656.886	118.959.765	341.867.163	117.997.693
VIII. UKUPNI RASHODI	063	423.122.200	144.118.729	404.391.879	139.962.562
IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	064	0	0	0	0
X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	065	-80.465.314	-25.158.964	-62.524.716	-21.964.869
XI. POREZ NA DOBIT	066	0	0	0	0
XII. DOBIT RAZDOBLJA	067	0	0	0	0
XIII. GUBITAK RAZDOBLJA	068	-80.465.314	-25.158.964	-62.524.716	-21.964.869
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIV.* DOBIT PRIPISANA IMATELJIMA KAPITALA MATICE	069	0	0	0	0
XV.* DOBIT PRIPISANA MANJINSKOM INTERESU	070	0	0	0	0
XVI.* GUBITAK PRIPISAN IMATELJIMA KAPITALA MATICE	071	0	0	0	0
XVII.* GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU	072	0	0	0	0

BILANCA
stanje na dan

30.09.2010.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	002	486.417.184	462.457.756
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	003	43.510.634	34.751.546
II. MATERIJALNA IMOVINA	004	389.668.737	374.164.847
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	005	53.237.813	53.541.364
IV. POTRAŽIVANJA	006	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	007	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	008	124.261.719	115.309.269
I. ZALIHE	009	9.347.885	6.411.179
II. POTRAŽIVANJA	010	84.124.699	82.015.618
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	011	28.977.857	25.069.550
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	012	1.811.278	1.812.922
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	013	63.812.733	56.211.554
E) GUBITAK IZNAD KAPITALA	014	296.842.192	393.565.962
F) UKUPNO AKTIVA	015	971.333.827	1.027.544.541
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	016	476.814.862	591.187.733
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE	017	0	0
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	018	28.200.700	28.200.700
II. KAPITALNE REZERVE	019	194.354.000	194.354.000
III. REZERVE IZ DOBITI	020		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	021		
V. ZADRŽANA DOBIT	022		
VI. PRENESENI GUBITAK	023	222.554.700	222.554.700
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	024		
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	025		
IX. MANJINSKI INTERES	026		
B) REZERVIRANJA	027	171.837	1.338.578
C) DUGOROČNE OBVEZE	028	289.645.233	235.549.762
D) KRATKOROČNE OBVEZE	029	670.906.156	775.295.950
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	030	10.610.601	15.360.251
F) UKUPNO – PASIVA	031	971.333.827	1.027.544.541
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	032	476.814.862	591.187.733
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	033		
2. Pripisano manjinskom interesu	034		

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda

u razdoblju

1.1.2010

do

30.9.2010

iznosi u tisućama kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	073	-80.465.383	-62.524.715
2. Amortizacija	074	38.719.614	37.945.684
3. Povećanje kratkoročnih obveza	075	20.263.416	
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	076	4.119.583	10.534.295
5. Smanjenje zaliha	077	2.249.208	1.966.294
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	078		465.287
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	079	65.351.821	-11.613.155
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	080		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	081		4.060.230
3. Povećanje zaliha	082		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	083		2.592.228
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	084	-80.465.383	6.652.458
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	085		
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	086	-15.113.562	-18.265.613
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	087		630.953
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	088		
3. Novčani primici od kamata	089		
4. Novčani primici od dividendi	090		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	091		-753.148
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	092		-122.195
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	093	-11.141.332	14.280.451
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	094		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	095		510.309
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	096	-11.141.332	14.790.760
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	097		
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	098	-11.141.332	-14.912.955
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	099		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	100	38.743.251	32.476.065
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	101		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	102	38.743.251	32.476.065
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	103	-32.981.410	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	104		
3. Novčani izdaci za financijski najam	105		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	106		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	107		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	108	-32.981.410	0
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	109	5.761.841	32.476.065
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	110	0	
Ukupno povećanje novčanog tijeka	111	5.761.841	32.476.065
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	112	-11.141.332	-33.178.568
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	113	7.189.562	2.515.425
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	114	0	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	115	5.378.284	-702.503
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	116	1.811.278	1.812.922

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

od 1.1.2010 do 30.9.2010

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Povećanje	Smanjenje	Tekuće razdoblje
1	2	31.12. prethodne godine		3	4
1. Upisani kapital	117	28.200.700			28.200.700
2. Kapitalne rezerve	118	194.354.000			194.354.000
3. Rezerve iz dobiti	119				0
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	120	-438.836.131	-114.759.815		-553.595.946
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	121	-114.759.815	-62.524.716	114.759.815	-62.524.716
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	122				0
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	123				0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	124				0
9. Ostala revalorizacija	125				0
10. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	126				0
11. Tekući i odgođeni porezi (dio)	127				0
12. Zaštita novčanog tijeka	128				0
13. Promjene računovodstvenih politika	129				0
14. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	130				0
15. Ostale promjene kapitala	131				0
16. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala	132	-331.041.246	-177.284.531	114.759.815	-393.565.962
16a. Pripisano imateljima kapitala matice	133				
16b. Pripisano manjinskom interesu	134				

Bilješke uz financijske izvještaje

1. OPĆI PODACI

Povijest i osnutak

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

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

Glavne djelatnosti

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

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

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

Osoblje

Društvo je na dan 30. rujna 2010. godine imalo 179 zaposlenika.

Uprava i Nadzorni odbor

Članovi Uprave Društva u 2010. godini:

Matija Martić	Predsjednik Društva od 08.07.2010.
Goran Jovičić	Predsjednik Društva do 08.07.2010. ; Član od 08.07.2010.
Jadranka Suručić	Član

Članovi Nadzornog odbora Društva:

Nada Martić	Članica do 08.07.2010.; Predsjednica od 08.07.2010.
Marjan Hanžeković	Član i Zamjenik Predsjednice od 08.07.2010.
Ivan Martić	Član od 02.08.2010.

PREGLED TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnova pripreme

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

Financijski izvještaji na dan 30. rujna 2010. god. sastavljeni su temeljem računovodstvenih politika prezentiranih i objavljenih u revidiranim konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe na dan 31. prosinca 2009. god. na Zagrebačkoj burzi d.d. dana 31.03. 2010.god.

U razdoblju siječanj – rujan 2010.god. nije bilo promjena u računovodstvenim politikama i računovodstvenim procjenama na osnovu kojih su sastavljeni financijski izvještaji Društva za navedeno razdoblje

Izvještajna valuta

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su u kunama. Važeći tečaj hrvatske valute na dan 30. rujna 2010. godine bio je 7,292743 kuna za 1 EUR i 5,361523 kuna za 1 USD.

036. PRIHODI OD PRODAJE

	30.09.2010.	30.09.2009.
Prihodi od javne govorne usluge	207.483.412	199.382.420
Prihodi od interkonekcijskih usluga	58.191.596	84.546.170
Prihodi od internetskih uskuga	42.543.021	29.838.996
Podatkovne usluge	14.947.444	12.593.905
Multimedijalne usluge	2.347.351	47.995
Najam i prodaja opreme	1.369.035	1.345.336
ostale usluge	2.761.641	2.750.806
	329.643.500	330.505.628

038. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	30.09.2010.	30.09.2009.
Prihodi od naplate utuženih potraživanja	1.249.292	1.892.285
Prihod od najma	982.922	993.832
Prihod od naplaćenih penala i sl	76.630	381.300
Prihod od davanja u naravi	296.092	328.263
Ostali prihodi	2.702.568	583.427
	5.307.504	4.179.108

042. MATERIJALNI TROŠKOVI

	30.09.2010.	30.09.2009.
Troškovi materijala	3.749.601	3.164.329
Trošak prodanih roba i usluga	4.408.411	5.318.733
Troškovi održavanja	12.197.260	11.184.537
Marketinške usluge	1.445.333	2.216.043
Troškovi fakturiranja	6.772.347	7.976.158
Troškovi najma i zakupa vodova	32.266.041	34.893.319
Intelektualne i druge usluge	1.345.579	731.339
Režijski troškovi	2.666.879	1.547.931
Troškovi privlačenja kupaca	14.748.716	12.037.247
Troškovi naknade priključenja parica	46.178.622	39.186.101
Troškovi telekomunikacija	109.787.051	148.259.737
Usluge rezidencijalne prodaje	11.550.120	11.327.400
Ostali troškovi	3.216.175	2.959.085
	250.332.134	280.801.959

043. TROŠKOVI OSOBLJA

	30.09.2010.	30.09.2009.
Neto plaće	14.104.317	14.481.806
Porezi i doprinosi iz plaća	8.437.889	8.931.553
Porezi i doprinosi na plaće	3.846.764	4.024.992
Naknade troškova zaposlenima	681.680	860.774
	27.070.651	28.299.125

Broj zaposlenih na dan 30. rujna 2010. 179 177

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

044. AMORTIZACIJA MATERIJALNE I NEMATERIJALNE IMOVINE

	30.09.2010.	30.09.2009.
Amortizacija dugotrajne materijalne imovine	30.148.690	31.052.918
Amortizacija dugotrajne nematerijalne imovine	7.796.993	7.666.695
	37.945.684	38.719.614

045. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA

	30.09.2010.	30.09.2009.
Troškovi reprezentacije	409.182	577.330
Premije osiguranja	1.305.412	1.462.208
Bankovne usluge	2.020.029	1.801.682
Porezi, doprinosi i članarine	1.181.841	661.413
Troškovi prodane i rashodovane imovine	688.591	25.017
Darovi i sponzorstva	40.000	343.723
Naknadno utvrđeni troškovi poslovanja	82.206	1.074.879
Ostali troškovi	341.839	318.638
	6.069.099	6.264.891

049. FINANCIJSKI PRIHODI

	30.09.2010.	30.09.2009.
Prihodi od kamata iz odnosa sa povezanim poduzetnicima	1.346.025	1.865.767
Prihodi od kamata	4.007.346	3.176.284
Pozitivne tečajne razlike	1.562.788	2.930.099
	6.916.159	7.972.150

055. FINANCIJSKI RASHODI

	30.09.2010.	30.09.2009.
Rashodi od kamata	69.167.603	62.368.509
Rashodi od naknada	536.846	694.111
Negativne tečajne razlike	1.403.576	649.665
	71.108.026	63.712.285

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	ULAGANJA NA TUĐOJ IMOVINI	IMOVINA U PRIPREMI	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST					
Stanje na dan 01.01. 2010.god.	8.187.690	74.832.491	3.767.834		86.788.016
Povećanje		912.569			912.569
Prijenos u upotrebu					
Prodaja i rashodi					
Stanje na dan 30.09.2010	8.187.690	75.745.060	3.767.834	0	87.700.585
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI					
Stanje na dan 01.01. 2010.god.	1.112.524	41.535.114	2.504.408		45.152.046
Amortizacija tekuće godine	204.488	7.045.358	547.148		7.796.993
Prodaja i rashodi					
Amortizacija na dan 30.09.2010	1.317.012	48.580.472	3.051.556	0	52.949.039
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST					
Na dan 30.09.2010.	6.870.679	27.164.589	716.278	0	34.751.546

004. NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA

	ZEMLJIŠTE	ZGRADE	POSTROJENJA I OPREMA	VOZILA	UMJETNIČKA DJELA	IMOVINA U PRIPREMI	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST							
Stanje na dan 01.01. 2010.god.	23.269	16.514.322	434.020.008	89.867	46.822	55.032.454	505.726.743
Povećanje			3.537.274	216.584		13.164.690	16.918.548
Prijenos u upotrebu			15.691.663			-15.691.663	0
Prodaja i rashod			-775.976	-216.584			-992.560
Stanje na dan 30.09.2010	23.269	16.514.322	452.472.969	89.867	46.822	52.505.481	521.652.731
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI							
Stanje na dan 01.01. 2010.god.	0	1.803.252	115.543.813	55.023	0	0	117.402.087
Amortizacija tekuće godine		309.644	29.839.502	13.480			30.162.626
Prodaja i rashod			-76.829				-76.829
Amortizacija na dan 30.09.2010	0	2.112.895	145.306.486	68.503			147.487.884
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST							
Na dan 30.09.2010	23.269	14.401.427	307.166.483	21.364	46.822	52.505.481	374.164.847

005. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

	30.09.2010.	30.09.2009.
Kreditni odobreni vlasniku društva	4.410.910	4.054.160
Kreditni odobreni trgovačkim društvima	4.110.898	3.899.830
Dugoročni depoziti	3.376.941	3.382.239
	11.898.749	11.336.229
Vrijednosno usklađenje	-1.523.285	-1.518.986
	10.375.464	9.817.244
Zajmovi povezanim poduzećima	23.885.716	23.268.701
Zajmovi i depoziti	34.261.180	33.085.944
Udjeli u povezanim poduzećima	19.280.184	20.151.869
	53.541.364	53.237.813

Kamatne stope po osnovi kredita odobrenih trgovačkim društvima iznose 11,5%.

Dugoročni depoziti uključuju dva garantna devizna depozita u Zagrebačkoj banci d.d. za kupnju i instalaciju telekomunikacijske opreme i dospijevaju 16.02.2015.god. i 20.02.2015.god.

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 je u trenutku preuzimanja bila u vlasnikom 57%- tnog udjela u Optimi Pazinka d.o.o. i 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 kuna, odnosno temeljni kapital je povećan sa 3.328 tisuća kuna na 19.216 tisuća kuna.

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

Ulaganja u pridružena društva na 30.09.2010. godine:

Podružnice	Postotak u vlasništvu
Optima Direct d.o.o., Buje, Hrvatska	100%
Optima Telekom d.o.o., Kopar, Slovenija	100%

Transakcije unutar grupe odvijaju se prema tržišnim uvjetima.

010 POTRAŽIVANJA

	30.09.2010.	30.09.2009.
Potraživanja od kupaca	79.638.449	82.198.405
Potraživanja od zaposlenih	38.235	67.308
Potraživanja od države i državnih institucija	182.724	158.931
Potraživanja za kamate po danim kreditima i depozitima	729.646	687.287
Potraživanja za predujmove	1.406.194	972.339
Ostala potraživanja	20.371	40.429
	82.015.618	84.124.699

POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	30.09.2010.	30.09.2009.
Potraživanja od kupaca u zemlji	84.723.749	83.153.429
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	10.779.775	6.260.278
	95.503.524	89.413.707
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	-15.865.075	-7.215.302
	79.638.449	82.198.405

Kretanje ispravka vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja

	30.09.2010.
01. siječanj 2010. godine	8.039.508
Otpisano tijekom godine	-575
Naplaćeno tijekom godine	-1.475.316
Rezervirano tijekom godine	9.301.458
Završno stanje	15.865.075

Starosna struktura potraživanja Društva:

	30.09.2010.
Nedospjelo	57.253.142
do 120 dana	20.710.677
120 - 360 dana	6.541.345
preko 360 dana	10.998.360
	95.503.524

011. DANI ZAJMOVI I DEPOZITI

	30.09.2010.	30.09.2009.
Krediti	24.886.015	22.212.013
Depoziti	343.535	6.961.177
	25.229.550	29.173.190
Vrijednosno usklađenje	-160.000	-195.333
	25.069.550	28.977.857

Dani krediti odnose se na dva kredita dana tvrtki Optima OSN Inženjering d.o.o. s dospijecem 30.04.2013. godine i kamatnom stopom od 11,5 % godišnje.

012. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

	30.09.2010.	30.09.2009.
Stanje na kunskim računima	1.280.016	1.364.776
Stanje na deviznim računima	522.545	437.911
Novac u blagajni	10.361	8.591
	1.812.922	1.811.278

013. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA

	30.09.2010.	30.09.2009.
Razgraničeni troškovi privlačenja koris	49.869.919	48.932.624
Troškovi izdavanja obveznica	2.096.096	2.541.813
Unaprijed plaćeni troškovi	4.245.538	11.978.741
Premije osiguranja	0	15.776
Unaprijed plaćeni troškovi održavanja	0	343.780
	56.211.554	63.812.733

017. 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 30. rujna 2010. godine iznosila je:

Neto rezultat	62.524.716,27
Broj dionica	2.820.070,00
Gubitak po dionici	22,17

Gubitak po dionici u istom razdoblju prethodne godine iznosio je 28,53 kuna.

Cijena dionica kojima se trguje na burzi u tekućem tromjesečju kretala se od 25,51 kuna (najniža cijena) do 33,98 kuna (najviša cijena). Tržišna kapitalizacija u tisućama kuna na dan 30. rujna 2010. god. iznosi 90.581 tisuće kuna.

U razdoblju siječanj-rujan 2010.god. Društvo nije otkupljivalo izdane dionice, odnosno ne posjeduje trezorske dionice.

Deset najvećih dioničara na dan 30.09.2010. god :

Dioničar	Vrijednost udjela u tis. kn	%udjela
MARTIĆ MATIJA (1/1)	1.859.569	65,94
RAIFFEISENBANK AUSTRIA D.D./R5	134.500	4,77
HANŽEKOVIĆ MARIJAN (1/1)	133.962	4,75
ZAGREBAČKA BANKA D.D./ZBIRNI SKRBNIČKI RAČUN	109.576	3,89
RAIFFEISENBANK AUSTRIA D.D./RBA	97.891	3,47
SOCIETE GENERALE-SPLITSKA BANKA D.D./ AZ	76.582	2,72
ZAGREBAČKA BANKA D.D. (1/1)	42.809	1,52
RAIFFEISENBANK AUSTRIA D.D. (1/1)	40.950	1,45
ŽUVANIĆ ROLAND (1/1)	30.301	1,07
RAIFFEISENBANK AUSTRIA D.D./ZBIRNI ZA PIM	22.961	0,81

028. DUGOROČNE OBVEZE

	30.09.2010.	30.09.2009.
Obveze s osnova zajmova	53.952.015	64.569.128
Obveze prema kreditnim institucijama	181.597.747	225.076.105
	235.549.762	289.645.233

029. KRATKOROČNE OBVEZE

	30.09.2010.	30.09.2009.
Obveze s osnove zajmova	0	1.815.000
Obveze prema kreditnim institucijama	272.344.160	208.482.057
Obveze za obračunate kamate po osnovu zajmova i kredita	81.454.254	36.139.247
Obveze po izdatim obveznicama	260.422.813	258.961.563
Obveze prema povezanim poduzećima	3.817.610	0
Obveze prema dobavljačima	135.578.333	154.402.804
Ostale kratkoročne obveze	21.678.780	11.105.486
	775.295.950	670.906.156

IZDANE OBVEZNICE

Društvo je izdalo obveznice (OPTE-O-124A) nominalne vrijednosti od 250 milijuna kuna, 5. veljače 2007. godine. Obveznice su izdane na Zagrebačkoj burzi. Obveznice imaju kamatnu stopu od 9,125% i dospijevaju 1. veljače 2014. godine. Obveznice su izdane sa cijenom od 99,496%. Kamata je plaćena na godišnjoj razini, od 29. siječnja 2010. godine.

	30.09.2010.	30.09.2009.
Nominalna vrijednost	250.000.000	250.000.000
Naknade za izdavanje obveznica	-4.749.062	-6.210.312
Obveze po osnovi obračunatih kamata	15.171.875	15.171.875
	260.422.813	258.961.563

OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	30.09.2010.	30.09.2009.
Obveze prema dobavljačima u zemlji	119.085.580	125.960.812
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	9.930.518	6.346.911
Obračunate nedospjele fakture	6.562.234	22.095.081
	135.578.333	154.402.804

OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	30.09.2010.	30.09.2009.
Obveze prema zaposlenima	1.567.418	1.541.531
Obveze za poreze, doprinose i dr. pristojbe	5.512.346	3.603.489
Ostale obveze	14.599.016	5.960.466
	21.678.780	11.105.486

030. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

	30.09.2010.	30.09.2009.
Obračunati troškovi za koje nisu primljene fakture od dobavljača u tuzemstvu	10.801.231	7.645.788
Obračunati troškovi za koje nisu primljene fakture od dobavljača u inozemstvu	3.719.015	2.191.359
Odgođeni prihodi zbog neizvjesnosti naplate	840.004	773.455
	15.360.251	10.610.601

3. RIZICI

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	
	30.09.2010. u tis. kuna	30.09.2009. u tis. kuna	30.09.2010. u tis. kuna	30.09.2009. u tis. kuna
EUR	180.275	157.548	-21.892	-18.427
USD	226	2.054	-110	-931
CHF				
GPB				
	180.501	159.602	-22.002	-19.358

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 2010. 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	
	30.09.2010. u tis. kuna	30.09.2009. u tis. kuna	30.09.2010. u tis. kuna	30.09.2009. u tis. kuna
EUR	18.027	15.755	-2.189	-1.843
USD	23	205	-11	-93
CHF				
GPB				
	18.050	15.960	-2.200	-1.936

Izloženost promjeni tečaja prikazanih valuta za 10% najvećim dijelom povezano je sa stanjem primljenih kredita, stanjem dobavljača i potraživanjima od povezanih društava iskazanim u eurima (EUR) i američkim dolarima (USD).

Kamatni rizik

Dugoročne obveze po kreditima i zajmovima sa varijabilnim kamatnim stopama iznose 395,70 mil kn, te je izloženost Društvo kamatnom riziku značajna. Porast kamatnih stopa od 1% utječe na porast finansijskih rashoda za 3,96 mil. kn godišnje, te na porast visine iskazanog gubitka u izvještajnom razdoblju.

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.

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.

Kontinuirano se prati kreditna sposobnost kupaca Društva, a kreditna izloženost istima se revidira minimalno jednom godišnje.

Rizičnost potraživanja od kupaca i drugih klijenata utvrđuje se tromjesečno sukladno usvojenim računovodstvenim politikama i proceduri naplate potraživanja

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
30.09.2010.				
Beskamatne obveze	161.075			161.075
Kamatne obveze	671.233	168.489	19.741	859.463
	832.308	168.489	19.741	1.020.538
30.09.2009.				
Beskamatne obveze	176.119			176.119
Kamatne obveze	246.436	358.016	196.761	801.213
	422.555	358.016	196.761	977.332

Beskamatne obveze Društva do godine dana najvećim dijelom sastoje se od obveza prema dobavljačima u iznosu od 135.578 tisuća kuna za razdoblje siječanj – rujan 2010. godine (154.403 tisuće kuna za isto razdoblje u 2009. godini).

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

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

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

U tisućama kuna	Do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
30.09.2010.				
Beskamatna imovina	83.829			83.829
Kamatna imovina	344	30.691	28.297	59.332
	84.173	30.691	28.297	143.161
30.09.2009.				
Beskamatna imovina	107.010			107.010
Kamatna imovina	28.978	3.382	29.704	62.064
	135.988	3.382	29.704	169.074

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

Matija Martić

Jadranka Suručić