

**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2015

do

30.9.2015

**Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**Matični broj (MB): **0820431**Matični broj subjekta (MBS): **040035070**Osobni identifikacijski broj  
(OIB): **36004425025**Tvrtka izdavatelja: **OT-OPTIMA TELEKOM d.d.**Poštanski broj i mjesto: **10010****BUZIN**Ulica i kućni broj: **BANI 75A**Adresa e-pošte: [info@optima.hr](mailto:info@optima.hr)Internet adresa: [www.optima.hr](http://www.optima.hr)Šifra i naziv općine/grada: **133**Šifra i naziv županije: **21**Broj zaposlenih: **355**

(krajem izvještajnog razdoblja)

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

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

**OPTIMA DIRECT d.o.o.****Buje****03806014****OPTIMA TELEKOM d.o.o.****Koper, Republika Slovenija****02236133****OPTIMA TELEKOM za upravljanje nekretninama i  
savjetovanje d.o.o.****Kuzminečka 8, Zagreb****21017859228**

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: **Svetlana Kundović**

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: **01/5492 027**Telefaks: **01/5492 019**Adresa e-pošte: [svetlana.kundovic@optima-telekom.hr](mailto:svetlana.kundovic@optima-telekom.hr)Prezime i ime: **ZORAN KEŽMAN, MIRELA ŠEŠERKO, TOMISLAV TADIĆ, IRENA DOMJANOVIĆ**

(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 01.01.2015. do 30.09.2015.

Obveznik: OT - Optima Telekom d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	364.979.377	116.443.412	334.324.963	109.963.769
1. Prihodi od prodaje	112	347.258.343	114.888.926	331.004.362	108.204.825
2. Ostali poslovni prihodi	113	17.721.034	1.554.486	3.320.601	1.758.944
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	360.249.600	112.074.603	317.731.616	100.874.511
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	226.217.041	76.289.697	209.209.113	67.347.367
a) Troškovi sirovina i materijala	117	1.925.919	601.609	1.175.086	488.140
b) Troškovi prodane robe	118	874.714	324.229	32.359	1.025
c) Ostali vanjski troškovi	119	223.416.408	75.363.859	208.001.668	66.858.202
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	58.976.034	14.794.769	40.374.384	12.112.077
a) Neto plaće i nadnice	121	31.094.091	8.156.482	23.032.261	7.037.927
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	19.482.002	4.487.286	11.470.312	3.314.554
c) Doprinosi na plaće	123	8.399.941	2.151.001	5.871.811	1.759.596
4. Amortizacija	124	57.316.799	19.036.148	57.758.329	19.214.095
5. Ostali troškovi	125	15.495.435	1.726.306	8.974.481	1.579.118
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	2.244.291	227.683	1.415.309	621.854
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	2.244.291	227.683	1.415.309	621.854
7. Rezerviranja	129	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	0	0	0	0
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	25.737.307	156.657	1.617.606	-1.468.353
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	0	0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	25.737.307	156.657	1.617.606	-1.468.353
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136	0	0	0	0
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	17.469.911	5.636.360	17.956.954	2.972.228
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	17.469.911	5.636.360	17.956.954	2.972.228
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	0	0	0	0
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>	0	0	0	0
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>	0	0	0	0
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>	0	0	0	0
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>	0	0	0	0
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	390.716.684	116.600.069	335.942.569	108.495.416
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	377.719.511	117.710.963	335.688.570	103.846.739
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	12.997.173	-1.110.894	253.999	4.648.677
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	12.997.173	0	253.999	4.648.677
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	1.110.894	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>			63.474	21.878
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	12.997.173	-1.110.894	190.525	4.626.799
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	12.997.173	0	190.525	4.626.799
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	1.110.894	0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	12.997.173	-1.110.894	190.525	4.626.799
2. Pripisana manjinskom interesu	156			0	0
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	12.997.173	-1.110.894	190.525	4.626.799
<b>II. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s 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
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>	0	0	0	0
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)</b>	<b>167</b>	0	0	0	0
<b>V. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	12.997.173	-1.110.894	190.525	4.626.799
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	12.997.173	-1.110.894	190.525	4.626.799
2. Pripisana manjinskom interesu	170	0	0	0	0

**BILANCA**  
stanje na dan 30.09.2015.

Obveznik: OT - Optima Telekom d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	0	0
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	391.595.981	356.171.583
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>	60.764.411	55.667.315
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	60.764.411	55.667.315
3. Goodwill	<b>006</b>	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>	0	0
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>	318.440.312	296.516.908
1. Zemljište	<b>011</b>	23.269	23.269
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	13.999.808	13.641.055
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	296.232.427	273.473.418
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	1.246.801	1.093.777
5. Biološka imovina	<b>015</b>	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	6.328.486	7.831.162
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>	46.822	46.822
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>	562.699	407.405
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>	12.391.258	3.987.360
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>022</b>	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>023</b>	35.000	35.000
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>024</b>	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>025</b>	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>026</b>	12.356.258	3.952.360
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>027</b>	0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>028</b>	0	0
<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	<b>029</b>	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>030</b>	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	<b>031</b>	0	0
3. Ostala potraživanja	<b>032</b>	0	0
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>033</b>	0	0
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	104.283.120	114.816.790
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>	1.455.424	159.921
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	0	0
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>	0	0
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>	0	0
4. Trgovačka roba	<b>039</b>	1.455.424	159.921
5. Predujmovi za zalihe	<b>040</b>	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>041</b>	0	0
7. Biološka imovina	<b>042</b>	0	0
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>	73.367.858	76.057.724
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>	0	0
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	71.388.043	72.918.817
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	18.825	27.625
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	165.969	581.061
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>	1.795.021	2.530.221
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>	3.505.607	10.767.226
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>051</b>	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>052</b>	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>053</b>	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>054</b>	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>055</b>	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>056</b>	3.505.607	10.767.226
7. Ostala financijska imovina	<b>057</b>	0	0
<b>IV. NOVAC U BANCII BLAGAJNI</b>	<b>058</b>	25.954.231	27.831.919
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	13.579.172	13.257.841
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	509.458.273	484.246.214
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>	427.934.789	327.397.133

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	-34.962.734	-31.886.118
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	632.659.190	635.568.080
II. KAPITALNE REZERVE	<b>064</b>	194.354.000	194.354.000
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	<b>065</b>	0	0
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>067</b>	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>068</b>	0	0
4. Statutarne rezerve	<b>069</b>	0	0
5. Ostale rezerve	<b>070</b>	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	-881.457.721	-861.998.723
1. Zadržana dobit	<b>073</b>	0	0
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>	881.457.721	861.998.723
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	19.481.797	190.525
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	19.481.797	190.525
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>	0	0
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>	0	0
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	2.432.041	2.432.041
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>080</b>	2.432.041	2.432.041
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>081</b>	0	0
3. Druga rezerviranja	<b>082</b>	0	0
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	448.972.954	364.798.330
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>	60.628.103	4.000.012
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	271.164.891	253.844.044
4. Obveze za predujmove	<b>087</b>	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	<b>088</b>	41.368.816	31.954.274
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>089</b>	75.350.599	75.000.000
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>090</b>	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	<b>091</b>	0	0
9. Odgođena porezna obveza	<b>092</b>	460.545	0
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	60.356.509	107.128.259
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>	0	50.284.004
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	3.424.117	8.458.929
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	49.072.191	40.100.154
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>099</b>	0	1.316.096
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>100</b>	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>101</b>	2.829.058	2.437.288
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	5.003.902	4.508.497
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	<b>103</b>	0	0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	27.241	23.291
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	32.659.503	41.773.702
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	509.458.273	484.246.214
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	427.934.789	327.397.133
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>109</b>	-34.962.734	-31.886.118
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>	0	0

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

**IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2015. do 30.09.2015.

Obveznik: OT - Optima Telekom d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	12.997.173	253.999
2. Amortizacija	002	57.316.799	57.758.329
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	5.340.482	
5. Smanjenje zaliha	005	234.750	1.295.503
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	21.705.788	13.108.723
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>97.594.992</b>	<b>72.416.554</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	436.252.088	8.897.662
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		6.272.553
3. Povećanje zaliha	010		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	152.759	
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>436.404.847</b>	<b>15.170.215</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>0</b>	<b>57.246.339</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>338.809.855</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	0	
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	594.147.514	2.908.890
3. Novčani primici od kamata	017	0	
4. Novčani primici od dividendi	018	0	
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	0	
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>594.147.514</b>	<b>2.908.890</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	20.529.799	30.737.829
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	0	
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>20.529.799</b>	<b>30.737.829</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>025</b>	<b>573.617.715</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	<b>0</b>	<b>27.828.939</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	0	0
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	269.133.351	27.539.712
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	0	0
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>269.133.351</b>	<b>27.539.712</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>269.133.351</b>	<b>27.539.712</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	1.877.688
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	34.325.491	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	67.923.942	25.954.231
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	1.877.688
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	34.325.491	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	33.598.451	27.831.919

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2015 do 30.9.2015

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	632.659.190	635.568.080
2. Kapitalne rezerve	002	194.354.000	194.354.000
3. Rezerve iz dobiti	003	0	
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-881.959.808	-861.998.723
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	12.997.173	190.525
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	
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	-41.949.445	-31.886.118
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	0	0
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	0	0
13. Zaštita novčanog tijeka	013	0	0
14. Promjene računovodstvenih politika	014	0	0
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015	0	0
16. Ostale promjene kapitala	016	0	0
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	-41.949.445	-31.886.118
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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

## Bilješke uz financijske izvještaje

Sukladno uputama HANFA-e iznosi u bilanci pod pozicijama prethodnog razdoblja predstavljaju stanje na dan 31.12.2014. godine

Sukladno promjenama računovodstvenih politika krajem 2014. godine, te radi usklađenosti financijskih izvještaja, ispravljen je i financijski rezultat s 30.09.2014. godine.

### 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. 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.

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 kuna 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 30.09.2015.

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.

#### Osoblje

Društvo je na dan 30. rujna 2015. godine imalo 355 zaposlenika.

### UPRAVA I NADZORNI ODBOR

#### Članovi Uprave Društva:

Zoran Kežman	Predsjednik Društva
Mirela Šešerko	Članica
Tomislav Tadić	Član
Irena Domjanović	Članica

#### Članovi Nadzornog odbora Društva:

Siniša Đuranović	Predsjednik
Ariana Bazala-Mišetić	Članica i Zamjenica Predsjednika
Marina Brajković	Članica
Jasenka Anica Kreković	Članica
Marko Makek	Član
Ana Hanžeković	Članica
Rozana Grgorinić	Članica
Maša Serdinšek	Članica
Ivica Hunjek	Član - predstavnik radnika

### PREGLED TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

#### Osnova pripreme

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

#### Izveštajna valuta

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su u kunama. Vazeći tečaj hrvatske valute na dan 30. rujna 2015. godine bio je 7,632078 kuna za 1 EUR i 6,793127 kuna za 1 USD.

**112. PRIHODI OD PRODAJE**

	<b>30.09.2015.</b>	<b>30.09.2014.</b>
Prihodi od javne govorne usluge	130.011.822	157.619.545
Prihodi od interkonekcijskih usluga	73.409.367	64.773.331
Prihodi od internetskih usluga	88.868.826	81.556.752
Podatkovne usluge	16.252.307	17.861.689
Multimedijalne usluge	17.207.352	18.808.510
Najam i prodaja opreme	2.355.706	2.625.342
Prihodi od trgovinskog zastupanja	70.417	79.655
Ostale usluge	2.828.565	3.933.519
	<b><u>331.004.362</u></b>	<b><u>347.258.343</u></b>

**113. OSTALI POSLOVNI PRIHODI**

	<b>30.09.2015.</b>	<b>30.09.2014.</b>
Prihodi od naplate starih potraživanja	1.361.408	938.721
Prihodi od naplaćenih penala	1.150.170	1.612.217
Prihod od davanja u naravi	171.975	1.152.957
Prihodi od prodaje imovine	22.143	0
Prihodi od diskontiranja obveza		11.863.855
Ostali prihodi	614.905	2.153.284
	<b><u>3.320.601</u></b>	<b><u>17.721.034</u></b>

**119. OSTALI MATERIJALNI TROŠKOVI**

	<b>30.09.2015.</b>	<b>30.09.2014.</b>
Troškovi održavanja	11.288.559	13.721.825
Marketinške usluge	3.780.097	3.616.627
Troškovi fakturiranja	2.956.644	3.718.103
Troškovi najma i zakupa vodova	24.051.881	30.021.843
Intelektualne i druge usluge	1.350.118	1.855.694
Režijski troškovi	6.229.991	6.392.680
Troškovi privlačenja kupaca	2.916.987	1.035.569
Troškovi naknade priključenja parica	38.862.288	42.994.413
Troškovi telekomunikacija	113.711.978	115.838.517
Usluge rezidencijalne prodaje	4.690	227.073
Ostali troškovi	2.848.435	3.994.064
	<b><u>208.001.668</u></b>	<b><u>223.416.408</u></b>

**120. TROŠKOVI OSOBLJA**

	<b>30.09.2015.</b>	<b>30.09.2014.</b>
Neto plaće	23.032.261	31.094.091
Porezi i doprinosi iz plaća	11.470.312	19.482.002
Porezi i doprinosi na plaće	5.871.811	8.399.941
	<b><u>40.374.384</u></b>	<b><u>58.976.034</u></b>

Broj zaposlenih na dan 30. rujna 2015. 355 411

**124. AMORTIZACIJA MATERIJALNE I NEMATERIJALNE IMOVINE**

	<b>30.09.2015.</b>	<b>30.09.2014.</b>
Amortizacija dugotrajne nematerijalne imovine	19.946.785	18.665.828
Amortizacija dugotrajne materijalne imovine	37.811.544	38.650.971
	<b><u>57.758.329</u></b>	<b><u>57.316.799</u></b>

**125. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA**

	<b>30.09.2015.</b>	<b>30.09.2014.</b>
Naknade troškova zaposlenima	3.094.964	1.991.449
Troškovi reprezentacije	110.686	512.081
Premije osiguranja	886.813	1.049.376
Bankovne usluge	435.654	465.539
Porezi, doprinosi i članarine	772.196	779.756
Troškovi prodane i rashodovane imovine	63	3.928.377
Darovi i sponzorstva	165.622	609.674
Otpisi nenaplaćenih potraživanja od kupca	2.647.803	4.798.172
Ostali troškovi	860.680	1.361.011
	<b><u>8.974.481</u></b>	<b><u>15.495.435</u></b>



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

### 131. FINANCIJSKI PRIHODI

	30.09.2015.	30.09.2014.
Prihodi od kamata	123.997	3.388.617
Pozitivne tečajne razlike	819.860	2.896.580
Prihodi od otpisa financijskih obveza temeljem predstečajne nagodbe	673.530	19.452.110
Prihodi od otpisa ostalih financijskih obveza	219	
	<b>1.617.606</b>	<b>25.737.307</b>

### 137. FINANCIJSKI RASHODI

	30.09.2015.	30.09.2014.
Rashodi od kamata	17.743.204	13.666.199
Rashodi od naknada	0	10.000
Vrijednosno usklađenje financijske imovine	213.750	2.479.145
Negativne tečajne razlike	0	1.314.567
	<b>17.956.954</b>	<b>17.469.911</b>

### 003. NEMATERIJALNA IMOVINA

	KONCESIJE I PRAVA	SOFTVER	IMOVINA U PRIPREMI	UKUPNO
<b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>				
Stanje na dan 01.01. 2015.	89.589.509	88.906.342	0	178.495.851
Povećanje	11.458.820	3.031.723	366.339	14.856.882
Prijenos u upotrebu	0	366.339	-366.339	0
Prodaja i rashodi	-7.193	0	0	-7.193
Stanje na dan 30.09.2015.	101.041.136	92.304.404	0	193.345.540

#### ISPRAVAK VRIJEDNOSTI

Stanje na dan 01.01. 2015.	43.419.351	74.312.089	0	117.731.440
Amortizacija tekuće godine	16.831.096	3.115.689		19.946.785
Prodaja i rashodi				0
Amortizacija na dan 30.09.2015.	60.250.447	77.427.778	0	137.678.225

#### NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST

Na dan 30.09.2015.	40.790.689	14.876.626	0	55.667.315
--------------------	------------	------------	---	------------

### 010. MATERIJALNA IMOVINA

	ZEMLJIŠTE	ZGRADE	POSTROJENJA, OPREMA, ALATI I POGONSKI INVENTAR	VOZILA	UMJETNIČKA DJELA	IMOVINA U PRIPREMI	ULAGANJA NA TUĐOJ IMOVINI	UKUPNO
<b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>								
Stanje na dan 01.01. 2015.	23.269	19.707.876	631.376.687	4.866.635	46.822	6.328.487	4.814.672	667.164.448
Povećanje			2.399.211	99.190		13.461.550	14.649	15.974.600
Prijenos u upotrebu			11.884.098	74.777		-11.958.875	0	0
Prodaja i rashodi (tečajne razlike)		-8.735	-1.068.905	-300.144			-96.516	-1.474.300
Stanje na dan 30.09.2015.	23.269	19.699.141	644.591.091	4.740.458	46.822	7.831.162	4.732.805	681.664.748

#### ISPRAVAK VRIJEDNOSTI

Stanje na dan 01.01. 2015.	0	5.708.068	335.144.264	3.619.834	0	0	4.251.969	348.724.135
Amortizacija tekuće godine		351.760	37.029.442	284.966			145.377	37.811.544
Prodaja i rashodi (tečajne razlike)		-1.742	-1.056.033	-258.119			-71.946	-1.387.839
Amortizacija na dan 30.09.2015.	0	6.058.086	371.117.673	3.646.681	0	0	4.325.400	385.147.840

#### NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST

Na dan 30.09.2015.	23.269	13.641.055	273.473.418	1.093.777	46.822	7.831.162	407.405	296.516.908
--------------------	--------	------------	-------------	-----------	--------	-----------	---------	-------------

### 020. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	30.09.2015.
Kreditni odobreni trgovačkim društvima	37.582.502
Dugoročni depoziti	3.633.774
	<b>41.216.276</b>
Vrijednosno usklađenje	<b>-37.263.916</b>
	<b>3.952.360</b>
Sudjelujući interesi (udjeli)	35.000
	<b>3.987.360</b>

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

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

Kretanje vrijednosnog usklađenja dugotrajne imovine

	<b>30.09.2015.</b>
01. siječnja 2015.	-37.263.916
Otpisano tijekom godine	0
Rezervirano tijekom godine	0
<b>Završno stanje</b>	<b><u>-37.263.916</u></b>

#### 043. POTRAŽIVANJA

	<b>30.09.2015.</b>
Potraživanja od kupaca	72.918.817
Potraživanja od zaposlenih	27.625
Potraživanja od države i državnih institucija	581.061
Ostala potraživanja	2.530.221
	<b><u>76.057.724</u></b>

#### 045. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	<b>30.09.2015.</b>
Potraživanja od kupaca u zemlji	95.627.204
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	7.272.827
	<b><u>102.900.031</u></b>
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	-29.981.214
	<b><u>72.918.817</u></b>

Kretanje ispravka vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja

	<b>30.09.2015.</b>
01. siječanj 2015. godine	-29.819.553
Otpisano tijekom godine	233.458
Naplaćeno tijekom godine	1.020.190
Rezervirano tijekom godine	-1.415.309
<b>Završno stanje</b>	<b><u>-29.981.214</u></b>

Starosna struktura potraživanja Društva bez potraživanja za kamate:

	<b>30.09.2015.</b>
Nedospjelo	46.408.017
do 120 dana	21.057.443
120 - 360 dana	5.217.757
preko 360 dana	30.216.813
	<b><u>102.900.031</u></b>

#### 049. OSTALA POTRAŽIVANJA

	<b>30.09.2015.</b>
Potraživanja za kamate po danim kreditima i depozitima	5.870.223
Potraživanja za predujmove	2.280.735
Ostala potraživanja	10.559
	<b><u>8.161.517</u></b>
Ispravak vrijednosti ostalih potraživanja	-5.631.296
	<b><u>2.530.221</u></b>

#### 058. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

	<b>30.09.2015.</b>
Stanje na kuskim računima	16.427.250
Stanje na deviznim računima	1.393.904
Novac u blagajni	10.765
Depoziti	10.000.000
	<b><u>27.831.919</u></b>

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

	<b>30.09.2015.</b>
Razgraničeni troškovi privlačenja korisnika	
Unaprijed plaćeni troškovi - dugoročni	9.750.000
Unaprijed plaćeni troškovi - kratkoročni	3.507.841
	<b><u>13.257.841</u></b>

### 063. UPISANI KAPITAL

Glavna skupština Društva donijela je dana 3. studenog 2014. Odluku o povećanju temeljnog kapitala Društva izdavanjem redovnih dionica, ulaganjem prava pretvaranjem tražbina dijela vjerovnika predstečajne nagodbe u temeljni kapital, uz isključenje prava prvenstva postojećih dioničara, sa iznosa od 632.659.190,00 kn za iznos od najviše 2.910.110,00 kn na iznos od najviše 635.569.300,00 kn, izdavanjem najviše 291.011 novih redovnih dionica na ime, nominalne vrijednosti 10,00 kn.

Vjerovnici predstečajne nagodbe koji su u roku utvrđenom za upisa dionica, upisali pisanom izjavom (upisnicom) te sklopili ugovor o unosu prava (tražbina) u temeljni kapital društva, unijeli su tražbine u ukupnom iznosu od 2.908.890,00 kn. Rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu, broj Tt-15/1314-2 od 26.veljače, 2015. proveden je upis povećanja temeljnog kapitala sa iznosa od 632.659.190,00 kn za iznos od 2.908.890,00 kn na iznos od 635.568.080,00 kn.

Dobit po dionici na dan 30. rujna 2015. godine iznosila je:

Neto rezultat - dobit	190.525
Broj dionica	63.556.808
Dobit po dionici	<b>0,00</b>

U razdoblju siječanj - rujan 2015. Društvo nije otkupljivalo izdane dionice, odnosno ne posjeduje trezorske dionice.

Struktura top 10 dioničara na dan 30. rujna 2015. godine:

	u 000 HRK	%
ZAGREBAČKA BANKA D.D. (1/1)	256.259	40,32
HT D.D. (1/1)	120.902	19,02
HANŽEKOVIĆ MARIJAN (1/1)	23.923	3,76
RAIFFEISENBANK AUSTRIA D.D. (1/1)	21.246	3,34
MARTIĆ MATIJA (1/1)	15.000	2,36
MERKUR OSIGURANJE D.D. (1/1)	11.921	1,88
VIPNET D.O.O. (1/1)	10.854	1,71
RAIFFEISENBANK AUSTRIA D.D./RAB	9.407	1,48
HRVATSKA POŠTANSKA BANKA D.D. (1/1)	8.109	1,28
HRVATSKA POŠTANSKA BANKA D.D./ HPB GLOBAL - OIF S JAVNOM	7.873	1,24
	<b>485.494</b>	<b>76,39</b>
OSTALI DIONIČARI	150.074	23,61
	<b>635.568</b>	<b>100,00</b>

### 083. DUGOROČNE OBVEZE

**30.09.2015.**

Obveze s osnove zajmova	4.000.012
Obveze prema kreditnim institucijama	253.844.044
Obveze prema dobavljačima temeljem predstečajne nagodbe	15.417.526
Obveze po izdanim obveznicama	75.000.000
Obveze prema dobavljačima za sadržaj	16.536.748
	<b>364.798.330</b>

### 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%.

**30.09.2015.**

Nominalna vrijednost	75.000.000
Obveze po osnovi obračunatih kamata - kratkoročno	1.316.096
	<b>76.316.096</b>

### 093. KRATKOROČNE OBVEZE

**30.09.2015.**

Obveze prema kreditnim institucijama	8.458.929
Obveze za zajmove, depozite i slično	50.284.004
Obveze prema dobavljačima	40.100.154
Obveze prema zaposlenima	2.437.288
Obveze za poreze, doprinose i dr. pristojbe	4.508.497
Obveze za izdane obveznice	1.316.096
Ostale obveze	23.291
	<b>107.128.259</b>

**098. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA**

<b>30.09.2015.</b>	
Obveze prema dobavljačima u zemlji	36.546.054
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	3.554.100
	<b><u>40.100.154</u></b>

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

<b>30.09.2015.</b>	
Obveze za porez na dodanu vrijednost	2.840.996
Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće	1.667.501
	<b><u>4.508.497</u></b>

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

<b>30.09.2015.</b>	
Obračunati troškovi za koje nisu primljene fakture od dobavljaču u tuzemstvu	11.647.165
Obračunati troškovi za koje nisu primljene fakture od dobavljaču u inozemstvu	5.287.476
Odgođeni prihodi - kratkoročni	2.402.965
Odgođeni prihodi - dugoročni	22.436.096
	<b><u>41.773.702</u></b>

**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.

	<b>Obveze</b>		<b>Imovina</b>	
	<b>30.09.2015.</b>	<b>30.09.2014.</b>	<b>30.09.2015.</b>	<b>30.09.2014.</b>
	u tis. kuna	u tis. kuna	u tis. kuna	u tis. kuna
EUR	234.807	252.390	-17.332	-15.323
USD	424	211	0	0
CHF				
GPB				
	<b><u>235.231</u></b>	<b><u>252.601</u></b>	<b><u>-17.332</u></b>	<b><u>-15.323</u></b>

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

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

U idućoj tablici analizirana je osjetljivost Društva na smanjenje tečaja kune od 10% u 2015. 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.

	<b>Obveze</b>		<b>Imovina</b>	
	<b>30.09.2015.</b>	<b>30.09.2014.</b>	<b>30.09.2015.</b>	<b>30.09.2014.</b>
	u tis. kuna	u tis. kuna	u tis. kuna	u tis. kuna
EUR	23.481	25.239	-1.733	-1.532
USD	42	21	0	0
CHF				
GPB				
	<b><u>23.523</u></b>	<b><u>25.260</u></b>	<b><u>-1.733</u></b>	<b><u>-1.532</u></b>

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

### Kamatni rizik

Izloženost Društva kamatnom riziku nije značajna, budući da Društvo nema obveze po varijabilnim kamatnim stopama. Ostala imovina i obveze, uključujući i izdane obveznice nisu izloženi kamatnom riziku.

### Kreditni rizik

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

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

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

### Upravljanje rizikom likvidnosti

Odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti snosi Uprava, koja postavlja odgovarajući okvir za upravljanje rizikom likvidnosti, s ciljem upravljanja kratkoročnim, srednjoročnim i dugoročnim zahtjevima financiranja i likvidnosti. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući adekvatne rezerve i kreditne linije, kontinuirano uspoređujući planirani i ostvareni 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
<b>30.09.2015.</b>				
Beskamatne obveze	110.448	41.566	12.824	164.838
Kamatne obveze	26.875	195.543	219.482	441.900
	<b>137.323</b>	<b>237.109</b>	<b>232.306</b>	<b>606.739</b>
<b>30.09.2014.</b>				
Beskamatne obveze	90.721			90.721
Kamatne obveze	2.104	228.898	164.052	395.054
	<b>92.825</b>	<b>228.898</b>	<b>164.052</b>	<b>485.775</b>

Beskamatne obveze Društva do godine dana najvećim dijelom sastoje se od obveza prema dobavljačima.

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

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

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

u tisućama kuna

	Do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
<b>30.09.2015.</b>				
Beskamatna imovina	127.329			127.329
Kamatna imovina	10.872	506	3.839	15.217
	<b>138.201</b>	<b>506</b>	<b>3.839</b>	<b>142.546</b>
<b>30.09.2014.</b>				
Beskamatna imovina	114.257			114.257
Kamatna imovina	1.002	194	3.479	4.675
	<b>115.259</b>	<b>194</b>	<b>3.479</b>	<b>118.932</b>

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

Zoran Kežman

Mirela Šešerko

Tomislav Tadić

Irena Domjanović