

TEHNIČKE UPUTE O POPUNJAVANJU OBRASCA

Ver: 1.0.7.

Ovaj Excel dokument sadrži 8 radnih listova i to su:

TehUpute	upute čija je svrha opis načina popunjavanja obrasca i primjene kontrola
RefStr	Referentna stranica - sažet prikaz većine podataka sa obrasca koji predajete zajedno s obrascem na magnetnom ili optičkom mediju umjesto ispisa cijelog obrasca
Tablica_A	Tablica A obrasca s općim podacima o dioničkom društvu
FinTab	Tablica B, C, D i E - obrasca
Tablica_F	Tablica F obrasca s opisnim podacima (komentari uprave)
Kontrole	Dodatne kontrole popunjenosti i potpunosti podataka
Upute	Originalne upute o popunjavanju obrasca
Skriveni	Radni list potreban za neka programska izračunavanja i kontrole koji je skriven i zaštićen od bilo kakvih promjena

Isto kao što postoje ove upute o tehničkim specifičnostima i načinu popunjavanja obrasca proučite i list Upute koji sadrži upute o sadržaju pojedinih polja i načinima izračuna određenih stavaka u obrascu. Dok su ove upute više upute o tehnici popunjavanja, na listu "Upute" su upute o tehnici izračunavanja, primjeni ekonomskih načela te ostalim ekonomskim obilježjima obrasca.

Prilikom popunjavanja obrasca popunjavaju se radni listovi: Tablica_A, FinTab i Tablica_F. Dodatno se na radnom listu RefStr popunjavaju podaci na dnu stranice o osobi koja je popunila obrazac i koju se može kontaktirati u slučaju nekih nejasnoća i naknadnih kontrola na obrascu. **Nije dopušteno bilo kakvo mijenjanje naziva radnih listova ili brisanje istih iz ove Excel datoteke. Izbjegavajte način popunjavanja obrasca Copy/Paste (izreži/zalijepi) jer kod takvog načina ne rade neke kontrole koje ograničavaju unos pogrešnih i nedozvoljenih vrijednosti. Ni u kom slučaju vrijednosti upisane u krivo polje obrasca ne prenosite na pravo polje povlačenjem miša jer ćete time upropastiti interne kontrole obrasca i takav obrazac neće moći biti učitani i elektronički obrađeni.**

Sva polja u koja se unose podaci označena su u pozadini blijedožutom bojom, ostala polja se izračunavaju automatski ili su neka kontrolna polja. U sva ostala polja osim onih koja su označena žutom bojom onemogućen je bilo kakav upis.

Pored nekih polja postoji tzv. komentar koji dodatno pojašnjava način unosa nekog polja (mali crveni trokutić u gornjem desnom polju, pozicionirate li se pokazivačem miša na njega pokazat će se cijeli tekst komentara ili upute). Ti komentari vidljivi su samo u Excel datoteci, ne vide se na ispisanom obrascu ako ga ispisujete. Primjer komentara imate i lijevo od ovog teksta.

U **Tablici A** unose se podaci raznovrsnog tipa, tekstualni podaci, datumi, iznosi, postoci, matični brojevi, adresa internet stranice, elektroničke pošte i drugo. Sve **tekstualne** podatke unosite velikim slovima (osim adrese internet stranice i elektroničke pošte). Kod upisa adrese elektroničke pošte obavezno upišite znak @ a ne a ili nešto drugo. Ne zanemarujte i ne propuštajte upise podataka kao što su adresa internet stranice i elektroničke pošte, obavezno ih popunite.

Kod upisa naziva tvrtke, subjekata konsolidacije i slično, ne upisujte nikad navodnike da biste odvojili naziv od ostatka naziva, primjerice "TVRTRKA" d.d. upišite samo kao TVRTRKA d.d.

Isto tako duljina nekih polja je ograničena na određen broj znakova i možda će vam se dogoditi da vam Excel datoteka ne dozvoli upis onako dugog teksta kako ste pokušali, uglavnom je za sva polja predviđen dovoljan broj slovnih mjesta, ali neka ograničenja moraju postojati zbog automatske računalne obrade obrasca. Pri tome skratite duljinu teksta na nekakvu razumnu mjeru. Primjerice, ako pokušate upisati adresu: TRG KRALJA PETRA KREŠIMIRA ČETVRTOG 22/VIII program vam neće dozvoliti jer je adresa preduga, ali je možete upisati kao TRG K. PETRA KREŠIMIRA IV 22/VIII.

U slučaju da neki podatak koji ste upisali ne prelazi okvire zadanog prostora tj. "ne vidi se cijeli" na ekranu, podatak će bez obzira na to biti prihvaćen i učitani u potpunosti.

Kod upisa **numeričkih** podataka, nije potrebno upisivati točku kojom dijelite tisućice, brojeve unosite samo s brojkama (eventualno ako iznos ima i decimalna mjesta, odvojite ih zarezom). Sva polja su tako podešena da će se nakon upisa podatka iznos prikazati na ispravan način (odvojene tisućice, decimalna mjesta i ostalo). Isto tako je kod nekih polja ograničena maksimalna i minimalna vrijednost nekog iznosa kako bi se što je moguće više spriječili krivi upisi, npr. nećete moći upisati da imate 30.000.000 radnika jer je to nemoguće.

Kod upisa **datumskih** podataka, Excel je specifičan da ovisi i o postavkama upisivanja datuma na računalu korisnika, bez obzira na koji način upišete datum, ako ga program ispravno prepozna, bit će pokazan u formatu DD.MM.GGGG (dan, mjesec, godina). Preporuka načina upisivanja datuma kad ga pišete je da dan, mjesec, godina odvajate kosom crtom "/" s tim da zavisi da li je kod vas podešen način DD.MM.GGGG ili MM.DD.GGGG tim redoslijedom i unosite datum. Primjerice, upišete li datum 6. travnja 1974. na način 06/04/1974 na nekom računalu može se dogoditi da bude prepoznat kao 6. travnja, dok će na nekom drugom biti prepoznat kao 4. lipnja, u svakom slučaju, nakon upisa, ako se datum ne prikaže na način DD.MM.GGGG ponovo upišite tako da zamijenite redoslijed mjeseca i dana.

U slučaju tehničkih problema pri popunjavanju obrasca možete se posavjetovati s informatičarem koji bolje pozanaje Excel ili se obratiti za pomoć djelatnicima FINE koji će vam dati naputke o popunjavanju ili vas uputiti koga da kontaktirate radi detalja oko popunjavanja.

U **Tablicama B, C, D i E** unose se čisto numerički, financijski podaci, podaci se unose u blijedožuta polja dok se blijedoplava polja izračunavaju automatski jer su ona neke sume i međusume zavisne od ostalih upisanih podataka. U tablice su dozvoljeni upisi samo cjelobrojnih vrijednosti.

U **Tablici F** unose se opisni podaci, nema gotovo nikakvih ograničenja, osim što je duljina teksta ograničena na 1.000 slovnih mjesta. Ove opise upisujte malim slovima (kao ove upute).

Radni list **Kontrole** sadrži neke dodatne kontrole koje nisu mogle biti ugrađene u dio gdje se unose podaci. Nakon što popunite cijeli obrazac, na obrascu kontrole provjerite ima li dodatnih nezadovoljenih kontrola. Kontrole su napravljene na način da imate opis što kontrola provjerava, što nije dozvoljeno u podacima, i ako podaci zadovoljavaju kontrolu, pored nje piše "Zadovoljena". U slučaju da pored kontrole piše "Nije zadovoljena" treba ispraviti podatak prema tome što kontrola provjerava ili provjeriti podatak ako je kontrola tipa "Upozorenje". Tek sa svim zadovoljenim kontrolama obrazac je ispravan i bit će kao takav i prihvaćen u FINI i proslijeđen Komisiji za vrijednosne papire.

Kroz obrazac se možete kretati strelicama ili pritiskom na tipku Tab, svaki pritisak na tipku Tab pozicionirat će se na sljedeće polje u nizu u koje je moguć upis. Pritiskom na tipke Shift + Tab, pozicionirate se na prethodno polje.

Postoji mogućnost da će se obrazac i kontrole s vremenom nadograđivati ili mijenjati, ovisno o utvrđenim propustima i poboljšanjima ove datoteke, preporuka je da se prilikom predaje obrazaca za svako novo razdoblje skine s interneta nova Excel datoteka, da se ne koristi ona prvobitno skinuta.

Način predaje. Nakon što je obrazac završen, zadovoljene sve kontrole, ispišite "RefStr" (nije potreban ispis cijelog obrasca), snimite Excel datoteku na magnetni medij (provjerite nakon snimanja ispravnost magnetnog nosioca, tj. pokušajte na drugom računalu kopirati ili otvoriti obrazac). Referentna stranica sadrži tzv. kontrolni broj koji se računa na osnovi svih podataka u svim tablicama kao mehanizam zaštite da je ono što piše na referentnoj stranici kad je ispišete isto ono što je u obrascu na magnetnom mediju. Obrazac na magnetnom mediju donesite u najbližu poslovnicu FINE gdje ćete ga predati i nakon što se provjeri da je obrazac ispravan djelatnik FINE potvrdit će vam referentnu stranicu kao dokaz da ste obrazac predali.

Dodatak: U slučaju da imate problema, pitanja vezanih uz obrazac, ili da utvrdite neke nedostatke i nelogičnosti u obrascu, slobodno se obratite na 01/6127-087 (Željko Strunjak) ili na mail: zeljko.strunjak@fina.hr

UPUTE O POPUNJAVANJU OBRASCA TFI-POD

Temeljem članka 114. stavak 4. Zakona o tržištu vrijednosnih papira («Narodne novine» broj 84/02) propisana je obveza izrade tromjesečnih financijskih i poslovnih izvješća za javna dionička društva. Javnim dioničkim društvom, sukladno članku 114. stavak 1. navedenog zakona smatraju se dionička društva koja izdaju dionice javnom ponudom ili imaju više od 100 dioničara, a njihov temeljni kapital iznosi najmanje 30.000.000,00 kuna.

Pravilnikom o sadržaju i obliku financijskih i poslovnih izvješća javnih dioničkih društava («Narodne novine» broj 118/03), propisan je oblik i sadržaj tromjesečnih financijskih i poslovnih izvješća javnih dioničkih društava.

Podaci se u obrasce unose elektroničkim putem iz knjigovodstvenih i drugih evidencija prema pozicijama naznačenim u obrascu. Moraju biti ispunjene sve numeričke pozicije financijskih i poslovnih izvješća, a tamo gdje nema podataka, upisuje se nula.

Ispisanu referentnu stranicu potpisuje odgovorna osoba dioničkog društva, te se dostavlja zajedno s obrascima na magnetskom mediju.

Tablica A. OPĆI PODACI O DIONIČKOM DRUŠTVU

Podatak pod **Oznaka strukture vlasništva** upisuje se unošenjem slijedećih šifri

- 10 Dioničko društvo s udjelom državnog kapitala više od 50%
- 20 Dioničko društvo s udjelom privatnog kapitala više od 50% u većinskom vlasništvu domaćih pravnih osoba
- 21 Dioničko društvo s udjelom privatnog kapitala više od 50% u većinskom vlasništvu domaćih fizičkih osoba
- 22 Dioničko društvo s udjelom privatnog kapitala više od 50% u većinskom vlasništvu stranih pravnih osoba
- 23 Dioničko društvo s udjelom privatnog kapitala više od 50% u većinskom vlasništvu stranih fizičkih osoba

Podatak pod **Broj podružnica** odnosi se na podružnice koje je društvo osnovalo.

Podatak pod **Datum osnivanja** odnosi se na datum utemeljenja društva ili njegovog prethodnika.

Podatak pod **Broj zaposlenika na zadnji dan tromjesečja** odnosi se na stvarni broj zaposlenika na zadnji dan promatranog tromjesečja.

Podatak pod **Ukupan iznos temeljnog kapitala** odnosi se na nominalni iznos kapitala društva, upisan u sudski registar, izražen u kunama.

Podatak pod **Financijska izvješća** ispunjava se na način da se u praznu kućicu upiše DA radi li se o konsolidiranim ili NE radi li se o nekonsolidiranim izvješćima.

Podatak pod **6 najznačajnijih subjekata konsolidacije** ispunjava se na način da se navede tvrtka, sjedište i poslovna adresa maksimalno 6 najznačajnijih društava koja čine konsolidirana izvješća grupe, osim matice. Ako se konsolidira više od 6 subjekata, potrebno je navesti 6 najznačajnijih i najvećih društava prema bilančnim pokazateljima i prema pokazateljima iz računa dobiti i gubitka.

Podatak pod **Revizorska kuća koja je revidirala zadnja godišnja financijska izvješća** ispunjava se na način da se navede tvrtka, sjedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala zadnja godišnja financijska izvješća društva.

Podatak pod **Broj izdanih dionica** ispunjava se na način da se unesu broj i oznaka prvih devet emisija redovnih i povlaštenih dionica. Ako društvo ima više od devet emisija, ostale emisije unose se skupno sa devetom emisijom.

Podatak pod **Nominalna vrijednost dionice** upisuje se nominalna vrijednost jedne redovne, odnosno povlaštene dionice, za svaku pojedinu seriju, ukoliko se dionice izdaju s nominalnim iznosom.

Podatak pod **Međunarodni identifikacijski broj dionica (ISIN)** ispunjava se na način da se unesu oznake koje su društvu dodijeljene od Središnje depozitarne agencije.

Podatak pod **Broj dioničara na zadnji dan tromjesečja** ispunjava se na način da se unese podatak o broju dioničara društva na zadnji dan promatranog tromjesečja.

Podatak pod **Deset najvećih dioničara** ispunjava se na način da se unesu podaci o deset najvećih dioničara na zadnji dan promatranog tromjesečja, prema podacima Središnje depozitarne agencije. Potrebno je upisati ime i prezime i adresu prebivališta fizičke osobe, odnosno tvrtku, sjedište i poslovnu adresu pravne osobe. U kućicama s desne strane potrebno je upisati broj i postotak u temeljnom kapitalu svakog od navedenih deset dioničara na način da se postotni iznos upiše na dvije decimale (npr. 09,99).

Podatak pod **Broj i postotak vlastitih dionica u temeljnom kapitalu** ispunjava se na način da se u kućicama s desne strane upiše broj i postotak vlastitih dionica u temeljnom kapitalu, prema podacima Središnje depozitarne agencije, i to tako da se postotni iznos upiše na dvije decimale (npr. 09,99).

Podatak pod **Cijena redovnih dionica, ako se njima trguje na burzi ili uređenom javnom tržištu** ispunjava se na način da se navede cijena redovnih dionica najprije za prethodno tromjesečje, zatim za tekuće tromjesečje. Potrebno je navesti najnižu i najvišu cijenu koja se pojavila na tržištu u navedenim razdobljima.

Podatak pod **Cijena povlaštenih dionica, ako se njima trguje na burzi ili uređenom javnom tržištu** ispunjava se na način da se navede cijena povlaštenih dionica najprije za prethodno tromjesečje, zatim za tekuće tromjesečje, ukoliko ih društvo ima. Potrebno je navesti najnižu i najvišu cijenu koja se pojavila na tržištu u navedenim razdobljima.

Podatak pod **Zarada po dionici** utvrđuje se dijeljenjem neto dobiti ili gubitka tromjesečja, nakon što se oduzmu dividende na povlaštene dionice, s ponderiranim prosječnim brojem redovnih dionica tijekom promatranog tromjesečja. **Porez na dobit** utvrđuje se na način da za dionička društva koja plaćaju akontaciju poreza na dobit temeljem rezultata iz prethodne godine, iznos poreza za promatrano tromjesečje čini akontacija utvrđena od strane Porezne uprave za to razdoblje, dok se za dionička društva koja temeljem rezultata iz prethodne godine imaju porezni gubitak te za dionička društva koja su tek započele s poslovanjem, iznos poreza za promatrano tromjesečje utvrđuje sukladno prenesenim poreznim gubicima odnosno alikvotnoj poreznoj obvezi za promatrano tromjesečje. U izvješću za posljednje tromjesečje u godini potrebno je izvršiti usklađenje poreza na dobit.

Pri utvrđivanju osnovice poreza na dobit za određeno tromjesečje dioničko društvo treba biti dosljedno, kako bi se porezno terećenje za pojedino tromjesečje što preciznije alociralo. Zarada po dionici za kumulativno razdoblje tekuće godine izračunava se jednako kao i zarada po dionici za promatrano tromjesečje, s time da se uzima sveukupno razdoblje od početka financijske godine do kraja posljednjeg tromjesečja.

Podatak pod **Tržišna kapitalizacija** utvrđuje se množenjem zaključne jedinične cijene dionice postignute na uređenom tržištu posljednjeg dana u promatranom tromjesečju s brojem ukupno izdanih dionica. Ako društvo kotira na više uređenih tržišta, prikazuje se tržišna kapitalizacija temeljena na zaključnoj cijeni s burze, a ako se radi o više burzi, upisuje se podatak prema izboru uprave.

Podatak pod **Naziv burze ili uređenog javnog tržišta odnosno kotacije** upisuje se puni naziv uređenog tržišta, te puni naziv kotacije u koju su uvrštene dionice društva. Ostavljen je prostor za 5 kotacija ako društvo kotira na više uređenih tržišta. Ako društvo kotira na više od 5 uređenih tržišta, upisuju se nazivi pet uređenih tržišta prema izboru Uprave.

Podatak pod **Dividenda isplaćena po povlaštenoj dionici u posljednje tri godine** ispunjava se za posljednje tri godine, i to na način da se upisuje postotni iznos dividendi u odnosu na nominalnu vrijednost povlaštene dionice, zaokruženo na dvije decimale.

Podatak pod **Dividenda isplaćena po redovnoj dionici u posljednje tri godine** ispunjava se za posljednje tri godine, i to na način da se upisuje postotni iznos dividendi u odnosu na nominalnu vrijednost redovne dionice, zaokruženo na dvije decimale.

Tablica B BILANCA DIONIČKOG DRUŠTVA

Podatak pod **Zadnji datum tekućeg razdoblja** u zaglavlju obrasca odnosi se na stanja na zadnji datum promatranog tromjesečja.

Podatak pod AOP 018 - **Rezerve** kao što je navedeno u samom obrascu, uključuju sve rezerve i zadržanu dobit/gubitak te sve ostale pozicije kapitala i rezervi koje nisu drugdje uključene. Ako preneseni gubitak iz prethodnih godina prelazi vrijednost ostalih rezervi, nastala vrijednost upisuje se s negativnim predznakom.

Podatak pod AOP 020 - **Manjinski interesi** uključuje podatke o udjelu manjinskih dioničara u ukupnom kapitalu i rezervama društva - kćeri, kada se radi o konsolidiranim financijskim izvješćima. Ovu poziciju treba svakako iskazati, jer određeni dio kapitala i rezervi koji je u vlasništvu manjinskih dioničara društva koje je poduzeće - kćer obveznika podnošenja tromjesečnih izvješća, ne pripada obvezniku.

Tablica C RAČUN DOBITI I GUBITKA DIONIČKOG DRUŠTVA

Podatak pod **Kumulativno** u zaglavlju obrasca odnosi se na kumulativne iznose od prvog dana financijske godine do kraja promatranog tromjesečja.

Podatak pod **Tekuće tromjesečje** u zaglavlju obrasca odnosi se samo na iznose posljednjeg promatranog tromjesečja.

Podatak pod AOP 052 - **Porez na dobit** utvrđuje se sukladno načinu ispunjavanja podatka pod **Zarada po dionici**.

Podatak pod AOP 054 – **Manjinski interesi** sadrži dio rezultata nakon konsolidacije i oporezivanja, koji pripada manjinskim dioničarima društva ili društava kćeri koje su bile konsolidirane od strane matice - obveznika tromjesečnog izvješćivanja. Smisao takvog načina izvješćivanja je u tome da se zasebno izdvoji neto dobit grupe.

Tablica D IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU DIONIČKOG DRUŠTVA

Izveštaj o novčanom toku izrađuje se primjenom indirektno metode, na način da se za izračun koriste pozicije bilance. Izveštaj o novčanom toku prati promjene bilančnih pozicija.

Podatak pod **Tekuće razdoblje** u zaglavlju obrasca odnosi se na kumulativne iznose od prvog dana financijske godine do kraja promatranog tromjesečja.

Podatak pod AOP 077 - **Isplaćene dividende** ispunjava se s negativnim predznakom.

Tablica E IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA DIONIČKOG DRUŠTVA

Izveštaj o promjenama kapitala prikazuje se na način da se prikažu promjene od početka financijske godine do kraja promatranog razdoblja. Potrebno je odvojeno prikazati stavke koje povećavaju stavke kapitala odnosno koje umanjuju stavke kapitala. Stavke koje umanjuju konačni zbroj kapitala upisuju se s negativnim predznakom.

Podatak pod **Tekuće razdoblje** u zaglavlju obrasca odnosi se na stanje zadnjeg dana promatranog tromjesečja.

Podatak pod **Povećanje / smanjenje** u zaglavlju obrasca odnosi se na svako povećanje ili na smanjenje vrijednosti kapitala i rezervi. Smanjenja se upisuju s negativnim predznakom.

Podatak pod AOP 089 - **Premije na emitirane dionice** ispunjava se upisivanjem svakog kapitalnog dobitka po prodanim dionicama, a u slučaju da dioničko društvo bilježi kapitalni gubitak po osnovi prodaje vlastitih dionica, navedeni iznos umanjuje kapitalni dobitak, odnosno ako kapitalnog dobitka nije bilo, upisuje se s negativnim predznakom.

Podatak pod AOP 090 - **Rezerve** uključuje sve rezerve dioničkog društva koje nisu revalorizacijske, odnosno koje nisu navedene u ostalim pozicijama izvještaja.

Podatak pod AOP 091 - **Vlastite dionice** uključuje rezerve za kupljene vlastite dionice dioničkog društva. Upisuje se s negativnim predznakom i umanjuje ukupnu vrijednost temeljnog kapitala.

Podatak pod AOP 094 - **Dividende** ispunjava se upisivanjem iznosa dividende koja je izglasana na skupštini društva. Za navedeni iznos dividende umanjuje se stavka dobiti.

Podatak pod AOP 095 - **Revalorizacijske rezerve** predstavlja zbroj revalorizacijskih rezervi (AOP 096+097+098) proizašlih iz revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, ulaganja te ostalih revalorizacija

Podatak pod AOP 099 - **Ispravak temeljnih pogreški** ispunjava se upisivanjem određenih promjena u kapitalu i rezervama, koje su proizašle iz ispravaka pogreški učinjenih u prethodnim razdobljima.

Podatak pod AOP 100 - **Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemni subjekt** upisuje se sukladno smjernicama MRS-21, po kojem se tečajne razlike proizašle iz neto ulaganja u inozemni subjekt trebaju evidentirati kao povećanje ili smanjenje kapitala u financijskim izvješćima društva sve do otuđenja, kada se priznaju kao prihod ili rashod.

Podatak pod AOP 101 - **Promjene računovodstvenih politika** ispunjava se upisivanjem određenih promjena u slučaju kada se zakonom odrede ili uputama HORRS-a preporuča izmjene u prikazivanju stavki kapitala i rezervi, a sve sukladno smjernicama MRS-8.

Tablica F POJAŠNJENJA I KOMENTAR UPRAVE DIONIČKOG DRUŠTVA

U svim pozicijama pojašnjenja i komentara uprave potrebno je izvršiti kratku analizu na način da se usporede dolje navedene pozicije promatranog razdoblja tekuće godine i istog razdoblja prethodne godine. Istovremeno je ostvarene rezultate potrebno usporediti s planiranim rezultatima za promatrano razdoblje.

Podatak pod **Podjela dionica** obuhvaća podatak je li u promatranom tromjesečju izvršena podjela ("splitting") dionica, a ako je, na koliko vrsta i broj dionica te na koji nominalni iznos, ukoliko se dionice izdaju s nominalnim iznosom.

Podatak pod **Zarada po dionici** obuhvaća komentar uprave društva je li zarada po dionici u promatranom tromjesečju u okvirima planiranog, a ako postoje odstupanja, koji su razlozi za to.

Podatak pod **Promjene vlasničke strukture** odnosi se na komentar uprave u pogledu svih značajnijih promjena u vlasničkoj strukturi dioničkog društva u promatranom tromjesečju, uz osvrt na mogući utjecaj na poslovanje dioničkog društva.

Podatak pod **Pripajanja i spajanja** obuhvaća komentar uprave vezan uz provedena pripajanja i spajanja u promatranom tromjesečju, uz osvrt na razloge spajanja i na mogući utjecaj na daljnje poslovanje dioničkog društva.

Podatak pod **Neizvjesnosti** obuhvaća opis značajnijih slučajeva kod kojih postoji neizvjesnost naplate danih kredita ili mogućih budućih troškova, uz komentar uprave s obzirom na prethodno i promatrano tromjesečje te na buduće razdoblje u kojem bi navedeni slučajevi mogli imati veći značaj za poslovanje dioničkog društva.

Podatak pod **Rezultati poslovanja** obuhvaća komentar uprave o financijskom i poslovnom rezultatu u promatranom tromjesečju i kumulativnom razdoblju u usporedbi s istim razdobljem prethodne godine.

Podatak pod **Prihodi po djelatnostima** obuhvaća analizu planiranih i ostvarenih prihoda po skupinama komitenata i po vrsti posla dioničkog društva za promatrano tromjesečje, uz navođenje razloga za eventualna odstupanja.

Podatak pod **Opis proizvoda i/ili usluga** obuhvaća popis osnovnih proizvoda ili usluga te opis planiranog uvođenja novih proizvoda ili usluga.

Podatak pod **Operativni i ostali troškovi** obuhvaća kratku analizu strukture troškova te analizu ostvarenih i planiranih troškova u promatranom tromjesečju i kumulativnom razdoblju u usporedbi s istim razdobljem prethodne godine.

Podatak pod **Dobit ili gubitak** obuhvaća komentar ostvarene dobiti/gubitka za promatrano tromjesečje u usporedbi sa istim razdobljem prethodne godine odnosno sa prethodnim tromjesečjem te u usporedbi s planiranim za promatrano tromjesečje.

Podatak pod **Likvidnost** obuhvaća komentar uprave o poslovanju dioničkog društva s obzirom na problematiku likvidnosti i solventnosti, kako u tekućem tromjesečju, tako i u budućim razdobljima.

Podatak pod **Promjene računovodstvenih politika** obuhvaća komentar uprave o svim značajnijim promjenama računovodstvenih politika u tekućem tromjesečju koje imaju bilo kakav utjecaj na sastavljanje i objavljivanje financijskih izvješća.

Podatak pod **Pravna pitanja** obuhvaća komentar uprave o važnijim sudskim sporovima u kojima dioničko društvo sudjeluje kao tužitelj ili tuženik i njihovom značaju za poslovanje dioničkog društva.

Podatak pod **Ostale napomene** obuhvaća komentar uprave o ostalim značajnijim događajima koji nisu komentirani u prethodnim pozicijama.

IZVJEŠĆE JAVNOG DIONIČKOG DRUŠTVA IZ GRUPE OSTALIH DIONIČKIH DRUŠTAVA

Referentna stranica

Kontrolni broj: 37.107.405,36

Obrazac TFI-POD

Vrsta posla: 101

Izvješće je konsolidirano: **DA**

Matični broj kod Državnog zavoda za statistiku (MB): **00820431**

Razdoblje obrade: **2007-12**

Matični broj subjekta upisa u sudski registar (MBS): **040035070**

Tvrtka: **OT-OPTIMA TELEKOM DIONIČKO DRUŠTVO ZA TELEKOMUNIKACIJE**

Adresa: **10010 ZAGREB BANI 75/A**

Telefon (pozivni broj i broj): **015492008**

Telefax (pozivni broj i broj): **015492009**

Adresa Internet stranice: **www.optima.hr**

Datum osnivanja: **22.4.2004**

Adresa elektroničke pošte: **info@optima-telekom.hr**

Broj podružnica: **3**

Oznaka strukture vlasništva: **21**

Broj zaposlenih na zadnji dan tromjesečja: **195**

Šifra djelatnosti: **64200**

Opis djelatnosti sumarno: **TELEKOMUNIKACIJE**

Žiroračun: **2360000-1101848050**

Naziv institucije kod koje je otvoren: **Zagrebačka banka d.d.**

Članovi uprave i prokurista:	ROLAND ŽUVANIĆ GORAN JOVIČIĆ ROBERT KOMEN DAMIR BOKŠIĆ
Članovi nadz. odbora	MATIJA MARTIĆ DAMIR CINCAR NADA MARTIĆ
Deset najvećih dioničara	MATIJA MARTIĆ ZAGREBAČKA BANKA DD MARIJAN HANŽEKOVIĆ RAIFFEISENBANK AUSTRIA DD ZAGREB RAIFFEISENBANK AUSTRIA DD ZAGREB SOCIETE GENERALE-SPLISTKA BANKA DD/ERSTE PLAVI OMF ZAGREBAČKA BANKA DD SOCIETE GENERALE-SPLITSKA BANKA D.D /ALLIANZ OMF ERSTE&STEIRMARKISCHE BANK DD AUCTOR D.O.O.

Emisije dionica	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
redovne: broj:	2.820.070								
oznaka:	A								
povlaštene: broj:									
oznaka:									

ISIN(R): **HROPTERA0001**

ISIN(P):

Temeljni kapital: **28.200.700**

Tvrtke konsolidacije: **Optima grupa Holding d.o.o. Optima -Telekom d.o.o. Optima Pazinka d.o.o.**

Revizorska kuća: **Deloitte d.o.o. Zagreb Heinzlova 33**

Burze:

Cijene dionica na tržištu:	najniža:									(redovne u preth. tromj., redovne u tek., povlaštene u preth., povlaštene u tek. tromjesečju)
	najviša:									
Zarada po dionici:			-18,08	-46,59						(prethodna godina, trom., kumul., tek. god. tromj. kumul.)
Isplaćene dividende:										(zadnje tri godine, po redovnim i po povlaštenim)
Tržišna kapitalizacija:										
Bilanca - ukupno aktiva:	prethodno razdoblje:		331.345							Račun dobiti i gubitka - dobit / gubitak nakon poreza na dobit:
	tekuće razdoblje:		598.153							kumulativno prethodna godina: -130.588
										tekuće razdoblje prethodne godine:
Promjene kapitala - sveukupno kapital i rezerve:										kumulativno tekuća godina: -131.408
	31.12. preth. godine:		-222.424							tekuće razdoblje tekuće godine: -50.992
	povećanje:		90.946							Novčani tok - novac i ekvivalenti novca na kraju razdoblja:
	smanjenje:									isto razdoblje prethodne godine: 6.208
	tekuće razdoblje:		-131.478							tekuće razdoblje: 113.926

Kontrole su zadovoljene: **DA**

U		dana:		Zakonski predstavnik društva
Osobe za kontakt		tel.		
		tel.		
		tel.		M.P.

IZVJEŠĆE JAVNOG DIONIČKOG DRUŠTVA IZ GRUPE OSTALIH DIONIČKIH DRUŠTAVA

Tablica A. Opći podaci o dioničkom društvu

Obrazac TFI-POD

Vrsta posla: 101

Izješće je konsolidirano:	DA	Matični broj kod Državnog zavoda za statistiku (MB):	00820431	
Razdoblje obrade:	2007-12	Matični broj subjekta upisa u sudski registar (MBS):	040035070	
Tvrtka:	OT-OPTIMA TELEKOM DIONIČKO DRUŠTVO ZA TELEKOMUNIKACIJE			
Sjedište i poslovna adresa (poštanski broj, mjesto, ulica i broj):	10010	ZAGREB	BANI 75/A	
Telefon (pozivni broj i broj):	015492008	Telefax (pozivni broj i broj):	015492009	
Adresa Internet stranice:	www.optima.hr		Datum osnivanja:	22.4.2004
Adresa elektroničke pošte:	info@optima-telekom.hr		Broj podružnica:	3
Oznaka strukture vlasništva:	21	Broj zaposlenih na zadnji dan tromjesečja:	195	
Šifra djelatnosti:	64200	Opis djelatnosti sumarno:	TELEKOMUNIKACIJE	
Žiroračun:	2360000-1101848050	Naziv institucije kod koje je otvoren:	Zagrebačka banka d.d.	

Podaci o predsjedniku i članovima uprave

	Ime i prezime	Datum rođenja	Podaci o prebivalištu	
			Mjesto	Adresa (ulica i broj)
Predsjednik:	ROLAND ŽUVANIĆ	4.11.1956	ZAGREB	GRAČEC 18A
1. član:	GORAN JOVIČIĆ	9.7.1964	ZAGREB	STONSKA 13
2. član:	ROBERT KOMEN	12.1.1965	RIJEKA	BRAĆE FUČAKA 4
3. član:	DAMIR BOKŠIĆ	23.6.1960	SPLIT	BIOKOVSKA 6
4. član:				
5. član:				
6. član:				
7. član:				
8. član:				
9. član:				
10. član:				
Prokurista:				

Podaci o predsjedniku i članovima nadzornog odbora

Predsjednik:	MATIJA MARTIĆ	14.12.1953	ZAGREB	KUZMINEČKA 8
1. član:	DAMIR CINCAR	24.2.1961	OSIJEK	SV.ANA 15/B
2. član:	NADA MARTIĆ	26.6.1958	ZAGREB	KUZMINEČKA 8
3. član:				
4. član:				
5. član:				
6. član:				
7. član:				
8. član:				
9. član:				
10. član:				
11. član:				
12. član:				
13. član:				
14. član:				
15. član:				

Podaci o dioničarima i dionicama

Broj dioničara na zadnji dan tromjesečja: **610**

Deset najvećih dioničara:

	Ime i prezime / tvrtka	Adresa prebivališta / poslovna adresa (mjesto, ulica i broj)	Podaci o dionicama	
			broj dionica	postotak
1.	MATIJA MARTIĆ	ZAGREB, KUZMINEČKA 8	1.910.070	67,73
2.	ZAGREBAČKA BANKA DD	ZAGREB, PAROMLINSKA CESTA 2	136.606	4,84
3.	MARIJAN HANŽEKOVIĆ	ZAGREB, MLINOVI 14	133.962	4,75
4.	RAIFFEISENBANK AUSTRIA DD ZAGREB	ZAGREB, PETRINJSKA 59	125.283	4,44
5.	RAIFFEISENBANK AUSTRIA DD ZAGREB	ZAGREB, PETRINJSKA 59	90.566	3,21
6.	SOCIETE GENERALE-SPLISTKA BANKA DD/ERS	SPLIT, RUĐERA BOŠKOVIĆA 16	37.735	1,08
7.	ZAGREBAČKA BANKA DD	ZAGREB, PAROMLINSKA CESTA 2	30.188	1,07
8.	SOCIETE GENERALE-SPLITSKA BANKA D.D /ALI	SPLIT,RUĐERA BOŠKOVIĆA 16	29.199	1,04
9.	ERSTE&STEIRMARKISCHE BANK DD	RIJEKA, JADRANSKI TRG 3/A	28.317	1,00
10.	AUCTOR D.O.O.	ZAGREB,DEŽMANOVA 5	27.547	0,98
Ukupan iznos temeljnog kapitala:		28.200.700	Vlastite dionice u temeljnom kapitalu:	

Emisije dionica i oznake emisija

Redni broj emisije	Redovne dionice			Povlaštene dionice		
	Oznaka emisije	Nominalna vrijednost dionice	Broj dionica	Oznaka emisije	Nominalna vrijednost dionice	Broj dionica
1.	A	10,00	2.820.070			
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						

Međunarodni identifikacijski broj redovnih dionica (ISIN): **HROPTERA0001**

Međunarodni identifikacijski broj povlaštenih dionica (ISIN):

Šest najvažnijih subjekata konsolidacije ako je izvješće konsolidirano

	Matični broj (MB):	Tvrтка konsolidacije	Sjedište (mjesto)	Poslovna adresa (ulica i broj)
1.	03806014	Optima grupa Holding d.o.o.	Buje	Trg J.B.Tita 1
2.	2236133	Optima -Telekom d.o.o.	Koper, Republika Slovenija	Ul. 15. maja 21
3.	0777030	Optima Pazinka d.o.o.	Pazin	Šime Kurelića 20
4.				
5.				
6.				

Revizorska kuća koja je revidirala zadnje izvješće:

tvrtka: **Deloitte d.o.o.**

sjedište i poslovna adresa:

Zagreb

Heinzlova 33

Burza ili uređeno javno tržište i kotacije u koju su uvrštene dionice

	Naziv burze ili uređenog javnog tržišta	Naziv kotacije
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		

Cijene dionica ako se njima trguje na burzi ili uređenom javnom tržištu

	Redovne dionice		Povlaštene dionice	
	Najniža	Najviša	Najniža	Najviša
u prethodnom tromjesečju:				
u tekućem tromjesečju:				

Zarada po dionici:

	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuća godina	
	za tromjesečje	kumulat. kroz godinu	za tromjesečje	kumulat. kroz godinu
	0,00	0,00	-18,08	-46,59

Tržišna kapitalizacija u tisućama kuna ako se dionicama trguje na burzi ili uređenom javnom tržištu:

--

Isplaćena dividenda po dionici u posljednje tri godine (postotak nominalne vrijednosti dionice)

	Za prethodnu godinu	Prije 2 godine	Prije 3 godine
- po redovnoj dionici			
- po povlaštenoj dionici			

Tablica B. Bilanca dioničkog društva

Obrazac TFI-POD

Vrsta posla: 101

(iznosi u tisućama kn)

Pozicija	AOP	31. 12. prethodne godine	Zadnji dan tekućeg razdoblja
AKTIVA			
A) Potraživanja za upisani, a neuplaćeni kapital	001		
B) Dugotrajna imovina (AOP 003+004+005+006)	002	239.018	318.258
Nematerijalna imovina	003	54.941	52.054
Materijalna imovina	004	176.931	251.651
Financijska imovina	005	7.146	14.553
Potraživanja	006		
C) Kratkotrajna imovina (AOP 008+009+010+011+012)	007	92.327	279.895
Zalihe	008	3.422	27.739
Potraživanja od kupaca	009	49.470	55.538
Ostala potraživanja	010	90	11.635
Financijska imovina	011	31.139	62.851
Novac na računu i blagajni	012	8.206	122.132
D) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja, nedospjela naplata prihoda	013		
E) Gubitak iznad visine kapitala	014		
UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+007+013+014)	015	331.345	598.153
PASIVA			
A) Kapital i rezerve (AOP 017+018+019)	016	-222.424	-131.478
Upisani kapital	017	201	222.555
Rezerve**	018	-92.045	-222.625
Dobit/gubitak tekuće godine*	019	-130.580	-131.408
B) Manjinski interesi	020	110	
C) Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove	021		
D) Dugoročne obveze	022	327.483	485.239
E) Kratkoročne obveze (AOP 024+025+026)	023	223.740	222.677
Obveze prema dobavljačima	024	80.849	73.227
Kratkoročne financijske obveze	025	133.853	142.112
Ostale kratkoročne obveze	026	9.038	7.338
F) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	027	2.436	21.715
UKUPNA PASIVA (AOP 016+020+021+022+023+027)	028	331.345	598.153
Izvanbilančna evidencija	029		

* Kod AOP-a 018 i 019 u slučaju da se unosi gubitak, vrijednost se upisuje s negativnim predznakom

** U rezerve se uključuju sve rezerve i zadržana dobit/gubitak te sve ostale pozicije kapitala i rezervi koje nisu drugdje uključene

Tablica C. Račun dobiti i gubitka dioničkog društva

Obrazac TFI-POD

Vrsta posla: 101

(iznosi u tisućama kn)

Pozicija	AOP	Prethodna godina		Tekuća godina	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
PRIHODI					
A) Prihodi (AOP 031+032+033)	030	180.161	0	321.015	84.635
Prihodi od prodaje u zemlji	031	152.419		281.806	78.197
Prihodi od prodaje u inozemstvu	032	24.937		35.379	6.436
Ostali prihodi	033	2.805		3.830	2
B) Financijski prihodi (AOP 035+036)	034	14.304	0	3.580	3.580
Pozitivne tečajne razlike	035	1.215		429	429
Kamate i ostali financijski prihodi	036	13.089		3.151	3.151
C) Izvanredni prihodi	037				
PRIHODI UKUPNO (AOP 030+034+037)	038	194.465	0	324.595	88.215
RASHODI					
D) Promjene u zalihama gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje	039				
E) Rashodi (AOP 041+042+043+044+045)	040	306.269	0	409.940	114.632
Materijalni troškovi i troškovi prodane robe	041	182.943		234.273	5.076
Troškovi osoblja	042	42.961		46.526	12.957
Amortizacija	043	25.189		36.928	9.784
Vrijednosno usklađenje i rezerviranja	044	9.591		2.435	2.435
Ostali troškovi iz osnovne djelatnosti	045	45.585		89.778	84.380
F) Financijski rashodi (AOP 047+048)	046	18.784	0	46.063	24.575
Negativne tečajne razlike	047	3.157		2.198	132
Kamate i ostali financijski rashodi	048	15.627		43.865	24.443
G) Izvanredni rashodi	049				
UKUPNI RASHODI (AOP 039+040+046+049)	050	325.053	0	456.003	139.207
DOBITAK ILI GUBITAK					
Dobit ili gubitak prije oporezivanja* (AOP 038-050)	051	-130.588	0	-131.408	-50.992
Porez na dobit	052				
Dobit ili gubitak nakon oporezivanja (AOP 051-052)	053	-130.588	0	-131.408	-50.992
Manjinski interesi	054				
Neto dobit ili gubitak skupine (AOP 053-054)	055	-130.588	0	-131.408	-50.992

* Kod AOP pozicija koje umanjuju neto prihode (rashodi tehničkog računa) ili predstavljaju gubitak tehničkog računa, unose se s negativnim predznakom

Tablica D. Izvještaj o novčanom toku dioničkog društva

Obrazac TFI-POD

Vrsta posla: 101

(iznosi u tisućama kn)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
A) Neto novčani tok od poslovnih aktivnosti (zbroj AOP 057 do 070)	056	39.795	-144.853
Dobit / gubitak nakon poreza	057	-130.580	-131.408
Amortizacija	058	25.189	36.928
Povećanje / smanjenje vrijednosti zaliha	059	3.224	-24.317
Povećanje / smanjenje potraživanja od kupaca	060	-33.769	-6.149
Povećanje / smanjenje ostalih kratkoročnih potraživanja	061		-4.025
Povećanje / smanjenje plaćenih troškova budućeg razdoblja i nedospjele naplate prihoda	062	5.413	-16.195
Povećanje / smanjenje kratkoročnih obveza prema dobavljačima	063	38.429	-7.622
Povećanje / smanjenje dugoročnih rezerviranja	064		
Povećanje / smanjenje ogođenog plaćanja troškova i prihoda budućih razdoblja	065	-5.939	19.279
Povećanje / smanjenje potraživanja za upisani a neuplaćeni kapital i gubitka iznad visine kapitala	066		
Povećanje / smanjenje dugoročnih potraživanja	067	138.115	-23.037
Povećanje / smanjenje kratkotrajne financijske imovine	068	-2.731	-1.700
Povećanje / smanjenje ostalih dugoročnih obveza	069		
Povećanje / smanjenje ostalih stavki	070	2.444	13.393
B) Neto novčani tok od investicijskih aktivnosti (zbroj AOP 072 do 078)	071	-118.341	-108.761
Kupnja materijalne i nematerijalne dugotrajne imovine	072	-112.401	-108.761
Stjecanje podružnica	073	-5.940	
Stjecanje manjinskih interesa	074		
Povećanje / smanjenje financijske dugotrajne imovine	075		
Primici od prodaja materijalne i nematerijalne imovine	076		
Isplaćene dividende	077		
Povećanje / smanjenje ostalih stavki	078		
C) Neto novčani tok od financijskih aktivnosti (zbroj AOP 080 do 084)	079	84.754	367.540
Povećanje kapitala novom emisijom dionica	080		222.354
Povećanje / smanjenje dugoročnih obveza s osnove zajmova i kredita	081	84.754	-96.147
Povećanje / smanjenje ostalih dugoročnih obveza	082		248.740
Povećanje / smanjenje kratkoročnih obveza s osnove zajmova i kredita	083		
Povećanje / smanjenje ostalih stavki	084		-7.407
D) Neto povećanje / smanjenje novčanih sredstava i novčanih ekvivalenata (AOP 056+071+079)	085	6.208	113.926
Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	086		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP 085+086)	087	6.208	113.926

* Kod AOP pozicija koje umanjuju novčani tok upisuju se s negativnim predznakom

Tablica E. Izvještaj o promjenama kapitala dioničkog društva

Obrazac TFI-POD

Vrsta posla: 101

(iznosi u tisućama kn)

Pozicija	AOP	31.12. preth. godine	Povećanje	Smanjenje	Tekuće razdoblje
Upisani kapital	088	201	28.000		28.201
Premije na emitirane dionice	089		194.354		194.354
Rezerve	090				0
Vlastite dionice	091				0
Zadržana dobit ili preneseni gubitak*	092	-92.045			-92.045
Dobit ili gubitak telućeg razdoblja *	093	-130.580	-131.408		-261.988
Dividende	094				0
Revalorizacijske rezerve (AOP 096+097+098)	095	0	0	0	0
a) revalorizacija nekretnina postrojenja i opreme	096				0
b) revalorizacija ulaganja	097				0
c) ostala revalorizacija	098				0
Ispravak temeljnih pogreški	099				0
Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemni subjekt	100				0
Promjene računovodstvenih politika	101				0
Sveukupno kapital i rezerve (AOP 088+089+090+091+092+093+094+095+099+100+101)	102	-222.424	90.946	0	-131.478

Tablica F. Pojašnjenja i komentar uprave dioničkog društva

Obrazac TFI-POD
Vrsta posla: 101

<p>Tvrtka: OT-OPTIMA TELEKOM DIONIČKO DRUŠTVO ZA TELEKOMUNIKACIJE</p> <p>Matični broj (MB): 00820431 Za razdoblje: 2007-12</p>	
1. Podjela dionica	Ukupna dužina teksta (max. 1000 znakova): 68
<p>U razdoblju 01.01.-31.12.2007. godine nije izvršena podjela dionica.</p>	
2. Zarada po dionici	Ukupna dužina teksta (max. 1000 znakova): 50
<p>U 2007. godini gubitak po dionici iznosi 4.66 kuna.</p>	
3. Promjena vlasničke strukture	Ukupna dužina teksta (max. 1000 znakova): 832
<p>U veljači 2007. god. Vlasnik Društva izvršio je dokapitalizaciju u iznosu od 20,0 mio kn, te je temeljni kapital Društva povećan sa 0,2 mio kn na 20,2 mio kn. Ukupan broj dionica nakon ove dokapitalizacije iznosio je 2.020.000 redovnih dionica čija je nominalna vrijednost 10,00 kuna. U rujnu 2007.god. Društvo je preregistrirano iz društva sa ograničenom odgovornošću u dioničko društvo. U studenom 2007.god. društvo je izdalo 800.000 novih redovnih dionica koje su prodane putem inicijalne javne ponude čime je izmjenjena vlasnička struktura Društva. Ukupan broj dionica povećan je na 2.820.000. Prilikom upisa novih dionica ostvarena je kapitalna dobit od 194,4 mio kn. Većinski vlasnik društva sa 67,73% je gosp. Matija Martić. Deset najvećih dioničara i njihovo učešće u vlasničkoj strukturi Društva prikazano je Tablici A.</p>	
4. Pripajanja i spajanja	Ukupna dužina teksta (max. 1000 znakova): 789
<p>Društvo je dana 6. srpnja 2006. godine postalo stopostotnim vlasnikom Optima grupa Holding d.o.o., koja je u trenutku preuzimanja bila vlasnikom 57%-tnog udjela u Optimi pazinka d.o.o. Tijekom 2007.god. U Optima grupi Holding d.o.o. pokrenuta je prodaja usluga Kontaktnog centra, te je u kolovozu Sektor za brigu o korisnicima u cjelosti je prebačen u Optima grupa Holding d.o.o. Temeljna djelatnost navedene sestrinske tvrtke uključuje pružanje usluga brige o korisnicima za Otima Telekom d.d., teleprodaju, prodaju usluga rezidencijalnim i SOHO korisnicima i pružanje usluga kontaktnog centra ostalim pravnim osobama. dana 19.95.2006. god. Društvo je osnovalo i Optima - telekom d.o.o. u Kopru, s temeljnim kapitalom od 2,1 mio SIT, odnosno u kunskoj protuvrijednosti od 64 tisuće kn..</p>	
5. Neizvjesnost (opis slučajeva kod kojih postoji neizvjesnost naplate prihoda ili mogućih budućih troškova)	392
<p>U 2008.god. rizik nenaplate plasiranih kredita iznosi 72 tisuće kuna, te neće značajno utjecati na iskazane poslovne rezultate tekuće godine. Također, procjenjujemo da rizik pojave budućih troškova koji se odnose na prethodno razdoblje nije značajan, te i ukoliko se pojave tošovi koji se odnose na razdoblje 01.-31.12.2007.god. neće imati značajna utjecaj na rezultate poslovanja 2008.god.</p>	
6. Rezultati poslovanja	Ukupna dužina teksta (max. 1000 znakova): 544
<p>U razdoblju 01.-01.31.12. 2007.god ostvaren je gubitak u visini od 131.4 mio kn. Međutim, u odnosu na prethodnu godinu poboljšanje EBITDA za iznos od 47,7 mio kn (47,2%) i iznosi -53.3 mio kn. Negativan EBITDA za 2007.god. je otkivan i rezultat je troškova nastalih daljim širenjem vlastite mreže kao i troškova prijelaza/spajanja korisnika na mrežnu infrastrukturu Optime. Unatoč boljem rezultatu EBITDA, EBIT iznosi -131.4 mio kn tj je na razini rezultata prethodne godine, čemu je uzrok porast troškova amortizacije i troškova financiranja.</p>	
7. Prihodi po djelatnostima / segmentima	Ukupna dužina teksta (max. 1000 znakova): 706
<p>Prihodi od prodaje telekomunikacijskih usluga u 2007. god. u odnosu na 2006.god. rasli su 78.9%, sa 177.3 mio kn na 317.1 mio kn. Analizom prihoda po vrstama usluga vidi se da je najviše rastao promet od podatkovnih usluga, čak 282,3%, te prihod od Interneta 105,5% i prihod od govornih usluga 63,1%. Zbog intezivnih prodajnih aktivnosti tijekom 2007. god. svi korisnički segmenti zabilježili su rast. Prihod u segmentu velikih korisnika rastao je 27,65, u segmentu malih i srednjih poslovnih (Small Medium Enterprise - SME 40,4%, au segmentu SOHO (Small Office Home Office) 66,9%. Najveći porast dogodio se u segmentu kućanstva od 83,7% zahvaljujući aktivnosti u procesu raspletjavanja lokalne petlja.</p>	
8. Opis proizvoda ili usluga	Ukupna dužina teksta (max. 1000 znakova): 919
<p>Trenutna inicijativa Optime za privatne korisnike i male urede je proširenje njene širokopolosne usluge. Društvo očekuje da će time povećati lojalnost i profitabilnost postojećih korisnika, te privući nove koji žele raditi isključivo jednim pružateljem usluga za pozive i internetske usluge. za poslovne korisnike Društvo nudi direktan pristup i internetske usluge, kao i govorne usluge preko svoje vlastite mreže. Najnaprednije usluge za poslovne korisnike su IP Centrex rješenje koje je prvo takvo na hrvatskom tržištu, ta VPN usluge. Dodatna jedinstvena rješenja za poslovne korisnike su usluge poput Cluster Fibera koji daje stalnu vezu na internet uz optimalno korištenje resursa neophodnih za efikasno poslovanje, te usluga Metro Ethernet koja omogućuje korisnicima da povoljno i efikasno međusobno povežu svoje lokacije na širem gradskom području putem Ethernet sučelja, bez dodatne opreme</p>	
9. Operativni i ostali troškovi	Ukupna dužina teksta (max. 1000 znakova): 679
<p>Ukupni rashodi Društva u 2007.god. iznose 456.0 mio kn i u odnosu na 2006.god. porasli su za 131.0 mio kn, odnosno za 40,31%. U strukturi rashoda kamate i ostali financijski rashodi iznose 43.5 mio kn i čine 9,54 %. U odnosu na prethodnu godinu kamate i ostali financijski rashodi porasli su za 180,7% kao posljedica porasta kreditnih obveza tijekom 2007.god i relativno visokih troškova prilikom plasiranja na tržište obveznica u vrijednosti 250,0 mio kn , te izdanja 800.000 tisuća novih redovnih dionica putem inicijalne javne ponude. Porast zaduženja kod banaka rezultat je ulaganja u razvoj vlastite mreže, te druga kapitalna ulaganja u iznosu od 119.7 mio kn u 2007.god..</p>	
10. Dobit ili gubitak	Ukupna dužina teksta (max. 1000 znakova): 355
<p>U razdoblju 01.-01.31.12. 2007.god ostvaren je gubitak u visini od 131.4 mio kn. Ostvareni gubitak na razini je ostvarenog rezultata iz prethodne godine. Gubitak tekuće godine, te dio gubitka iz prethodnih godina Društvo će pokriti iz kapitala tvrtke, što će rezultirati smanjenjem iskazanog gubitka iznad visine kapitala sa 222,4 mio kn na 131,5 mio. kn.</p>	
11. Likvidnost	Ukupna dužina teksta (max. 1000 znakova): 523
<p>U razdoblju 01.01.- 31.12. 2007.god. nije bilo značajnih likvidnosnih problema. Naplata potraživanja kreće se oko % . Nenaplaćena potraživanja preko 365 dana se utužuju i iznose mio kn, odnosno oko % prosječnih mjesečnih potraživanja od kupaca. obveze prema dobavljačima izmirlivale su se u listopadu i studenom sa zakašnjenjem od 30 dana od dana dospjeća. Društvo je do kraja prosinca izmirlilo sve dospjele obveze prema dobavljačima, te višak likvidnih sredstava plasiralo-oročilo kod prvoklasnih domaćih banaka.</p>	
12. Promjene računovodstvenih politika	Ukupna dužina teksta (max. 1000 znakova): 275
<p>U 2007. god. Društvo je promijenilo računovodstvenu procjenu za troškove privlačenja korisnika i troškove priključaka korisnika, te iste razgraičilo na period od pet godina. Društvo će na kraju svakog perioda vršiti provjeru računovodstvene procjene za period razgraničenja.</p>	
13. Pravna pitanja	Ukupna dužina teksta (max. 1000 znakova): 38
<p>Društvo nema značajnih sporova u 2007.</p>	
14. Ostale napomene	Ukupna dužina teksta (max. 1000 znakova): 989
<p>Tijekom 2007. god. Društvo je postavilo svoju opremu na 99 novih kolokacija , što u odnosu na 2006.god. predstavlja povećanje broja kolokacija za 450% (u 2006.god. broj kolokacija 22). Aktivirane kolokacije u 2006. te novoaktivirane kolokacije u 2007.god. omogućile su povećanje broja dostupnih telefonskih priključaka sa 44.280 na 386.746 na kraju 2007.god., odnosno za 773%, što čini 235tržišta aktivnih priključaka fiksne telefonije. Strategija izgradnje mreže slijedila je ravnomjerni regionalni razvoj, pa je tako Optima mreža do kraja 2007.god. bila prisutna u 21. mjestu gdje ima 100% pokrivenost Također, tijekom 2007.god. Društvo je izgradilo i postavilo novih 642 kilometra optičke mreže, čime je optička mreža povećana za 83% u odnosu na 2006.god. Optička mreža Društva na području cijele Hrvatske iznosi 1.370 kilometara, odnosno po regijama kako slijedi: regija Sjever 5400</p>	

Rezultat kontrole	Opis dodatne kontrole
Zadovoljena	Kontrola potpunosti zaglavlja Tablice A. Ako ova kontrola nije zadovoljena znači da neki od podataka: razdoblje, oznaka konsolidacije, matični broj, matični broj sud. reg. tvrtka, adresni podaci, telefon, telefax nije potpun, popunjavanje ovih podataka je obavezno.
Zadovoljena	Telefonski broj i broj telefaksa unose se bez ikakvih znakova zagrada, pluseva, minusa, kosih crta s obaveznim pozivnim brojem i moraju biti uneseni (samo jedan telefon i jedan telefax).
Zadovoljena	Adresa Internet stranice, adresa elektroničke pošte, datum osnivanja, broj zaposlenih i broj podružnica su podaci koji moraju biti popunjeni. Ako tvrtka nema podružnice, upišite nulu.
Zadovoljena	Struktura vlasništva, šifra i opis djelatnosti, broj žiro računa i organizacija u kojoj je otvoren su obavezni podaci i moraju biti upisani.
Zadovoljena	Uprava društva mora imati barem jednog člana / predsjednika, obavezan je upis svih podataka o njemu.
Zadovoljena	O svakom od članova Uprave i prokuristi moraju biti upisani svi traženi podaci (prezime i ime, datum rođenja, mjesto i adresa).
Zadovoljena	Kod upisa članova Uprave i Nadzornog odbora podaci se upisuju redom, tj. ne smije biti preskočen ni jedan redni broj.
Zadovoljena	Ako postoji Nadzorni odbor i upisani su njegovi članovi, svakom od članova Nadzornog odbora moraju biti upisani svi traženi podaci (prezime i ime, datum rođenja, mjesto i adresa).
Zadovoljena	Broj dioničara i Ukupan iznos temeljnog kapitala društva moraju biti upisani i veći od nule.
Zadovoljena	Ako je na listu dioničara upisan neki dioničar, svi podaci o njemu moraju biti popunjeni (ime i prezime / tvrtka, adresa, broj i postotak dionica u vlasništvu).
Zadovoljena	Zbroj postotaka dionica u vlasništvu deset dioničara i postotka vlastitih dionica u kapitalu ne smije prelaziti 100%. Isto tako, broj dionica u vlasništvu deset najvećih dioničara ne može biti veći od ukupnog broja izdanih dionica svih emisija.
Zadovoljena	Zavisno od ukupnog broja dioničara, ako ih je manje od deset, treba ih sve navesti na listi dioničara bez obzira koliko ih ima, a ako ih je 10 ili više, obavezan je upis svih deset najvećih. Dioničare treba navesti u padajućem redosljedu od najvećeg prema najmanjem po broju i postotku dionica u vlasništvu.
Zadovoljena	Mora postojati barem jedna emisija povlaštenih ili redovnih dionica.
Zadovoljena	Ako postoji neka emisija dionica moraju biti upisan broj, oznaka i nominalna vrijednost dionice.
Zadovoljena	Ako društvo ima više emisija i redovnih i povlaštenih dionica, podaci o svakoj emisiji dionica upisuju se na prvo slobodno mjesto za tu vrstu dionica, tj. ako je društvo izdalo 2 emisije redovnih dionica i nakon toga emisiju povlaštenih, ova emisija povlaštenih upisuje se u prvi red kao prva emisija povlaštenih dionica.
Zadovoljena	Ako društvo ima emisiju redovnih dionica mora biti upisan i ISIN redovnih dionica, isto tako, ako društvo ima emisiju povlaštenih dionica, mora biti upisan i ISIN povlaštenih dionica, a ako nema jednu od tih vrsta dionica, polje ISIN za tu vrstu dionica mora ostati prazno. ISIN redovnih i povlaštenih dionica moraju se razlikovati.
Zadovoljena	Ako je izvješće konsolidirano, barem prvi subjekt konsolidacije mora biti naveden na listi (osim matice).
Zadovoljena	Ako su na listi navedeni subjekti konsolidacije, sva polja o njima moraju biti popunjena (matični broj, naziv, mjesto, adresa).
Zadovoljena	Subjekti konsolidacije (ako postoje), moraju biti upisani bez preskakanja rednih brojeva.
Zadovoljena	Svi podaci o revizorskoj kući koja je revidirala zadnje izvješće moraju biti popunjeni.

Zadovoljena	Ako postoji burza ili uređeno javno tržište na kojem se trguje dionicama, mora postojati i kotacija na toj burzi ili tržištu. Isto tako, burze i kotacije moraju biti popunjene bez preskakanja rednih brojeva.
Zadovoljena	Kontrola provjerava: ako postoji barem jedna emisija redovnih dionica tada one mogu imati najmanju i najveću cijenu na uređenom tržištu, isto tako i za povlaštene. Ako postoji najmanja, mora postojati i najveća cijena dionica, a najmanja cijena dionica ne može biti veća od najveće.
Zadovoljena	Zarada po dionici mora biti upisana za sve kolone.
Zadovoljena	Ako je tvrtka uvrštena na neku burzu ili su upisane najniža i najviša cijena dionica na tržištu, tada to znači da se dionicama trguje na burzi ili uređenom javnom tržištu, pa mora postojati i tržišna kapitalizacija, ako je ona baš kojim slučajem stvarno nula, upišite nulu.
Zadovoljena	U Bilanci pozicija UKUPNO AKTIVA mora biti jednaka poziciji UKUPNO PASIVA u obje kolone podataka
Zadovoljena	U Tablici F sve pozicije moraju biti popunjene, ako nema nikakvih komentara uprave za neku stavku ili nema pojava tada to treba upisati.
Zadovoljena	Ako je razdoblje obrade prvo tromjesečje onda u Tablici C kolone kumulativno i za tromjesečje moraju biti identične u obje godine.