

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2014

do

30.9.2014

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-PODMatični broj (MB): **0820431**Matični broj subjekta (MBS): **040035070**Osobni identifikacijski broj
(OIB): **36004425025**Tvrtka izdavatelja: **OT-OPTIMA TELEKOM d.d.**Poštanski broj i mjesto: **10010****BUZIN**Ulica i kućni broj: **BANI 75A**Adresa e-pošte: info@optima.hrInternet adresa: www.optima.hrŠifra i naziv općine/grada: **133**Šifra i naziv županije: **21**Broj zaposlenih: **411**

(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.hrPrezime i ime: **ZORAN KEŽMAN, MIRELA ŠEŠERKO, TOMISLAV TADIĆ**

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)
2. Međuizvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2014. do 30.09.2014.

Obveznik: OT - Optima Telekom d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	393.114.556	126.016.832	363.307.454	115.936.903
1. Prihodi od prodaje	112	387.487.785	124.395.609	345.586.420	114.382.417
2. Ostali poslovni prihodi	113	5.626.771	1.621.223	17.721.034	1.554.486
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	375.821.071	122.771.478	366.560.713	114.095.987
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	276.950.440	89.674.906	230.049.009	77.893.534
a) Troškovi sirovina i materijala	117	1.722.875	601.811	1.925.919	601.609
b) Troškovi prodane robe	118	1.453.947	555.672	874.714	324.229
c) Ostali vanjski troškovi	119	273.773.618	88.517.423	227.248.376	76.967.696
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	38.906.760	13.290.816	58.976.034	14.794.769
a) Neto plaće i nadnice	121	21.930.438	7.535.903	31.094.091	8.156.482
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	11.846.727	4.002.700	19.482.002	4.487.286
c) Doprinosi na plaće	123	5.129.595	1.752.213	8.399.941	2.151.001
4. Amortizacija	124	40.576.475	13.647.020	57.316.799	19.036.148
5. Ostali troškovi	125	12.563.630	4.671.107	15.495.435	1.726.306
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	6.823.766	1.487.629	4.723.436	645.230
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	1.851.200	215.466	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	4.972.566	1.272.163	4.723.436	645.230
7. Rezerviranja	129	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	0	0	0	0
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	6.363.268	-3.592.947	27.409.230	663.166
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	6.363.268	-3.592.947	27.409.230	663.166
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136	0	0	0	0
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	82.376.220	31.531.560	14.990.766	5.218.813
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	82.376.220	31.531.560	14.990.766	5.218.813
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142	0	0	0	0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143	0	0	0	0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144	0	0	0	0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	399.477.824	122.423.885	390.716.684	116.600.069
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	458.197.291	154.303.038	381.551.479	119.314.800
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-58.719.467	-31.879.153	9.165.205	-2.714.731
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	9.165.205	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	58.719.467	31.879.153	0	2.714.731
XII. POREZ NA DOBIT	151				0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-58.719.467	-31.879.153	9.165.205	-2.714.731
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	9.165.205	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	58.719.467	31.879.153	0	2.714.731
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	-58.719.467	-31.879.153	9.165.205	-2.714.731
2. Pripisana manjinskom interesu	156				0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-58.719.467	-31.879.153	9.165.205	-2.714.731
II. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i 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
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVATNU DOBIT RAZDOBLJA	166	0	0	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167	0	0	0	0
V. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-58.719.467	-31.879.153	9.165.205	-2.714.731
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	-58.719.467	-31.879.153	9.165.205	-2.714.731
2. Pripisana manjinskom interesu	170	0	0	0	0

BILANCA
stanje na dan 30.09.2014.

Obveznik: OT - Optima Telekom d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	408.704.652	372.070.411
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	51.431.879	37.381.745
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	51.431.879	37.381.745
3. Goodwill	006	0	0
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	353.717.714	330.980.848
1. Zemljište	011	23.269	23.269
2. Građevinski objekti	012	20.671.141	14.982.742
3. Postrojenja i oprema	013	321.907.832	305.926.903
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	1.660.667	1.526.262
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	8.640.361	7.859.559
8. Ostala materijalna imovina	018	46.822	46.822
9. Ulaganje u nekretnine	019	767.622	615.291
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	3.555.059	3.707.818
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	35.000	35.000
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	3.520.059	3.672.818
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	0	0
3. Ostala potraživanja	032	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	156.848.368	116.701.253
I. ZALIHE (036 do 042)	035	1.343.689	1.108.939
1. Sirovine i materijal	036	0	0
2. Proizvodnja u tijeku	037	0	0
3. Gotovi proizvodi	038	0	0
4. Trgovačka roba	039	1.343.689	1.108.939
5. Predumovi za zalihe	040	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	0	0
7. Biološka imovina	042	0	0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	86.332.465	80.991.983
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	84.616.921	79.563.087
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	40.629	26.324
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	394.134	333.562
6. Ostala potraživanja	049	1.280.781	1.069.010
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	1.248.272	1.001.880
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	1.248.272	1.001.880
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI	058	67.923.942	33.598.451
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	38.216.674	35.088.116
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	603.769.694	523.859.780
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	1.724.426.416	426.539.349

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	-624.991.122	-21.678.403
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	28.200.700	632.659.190
II. KAPITALNE REZERVE	064	194.354.000	194.354.000
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	0	0
1. Zakonske rezerve	066	0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	067	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	0	0
4. Statutarne rezerve	069	0	0
5. Ostale rezerve	070	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-814.108.103	-857.856.798
1. Zadržana dobit	073	0	0
2. Preneseni gubitak	074	814.108.103	857.856.798
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-33.437.719	9.165.205
1. Dobit poslovne godine	076	0	9.165.205
2. Gubitak poslovne godine	077	33.437.719	0
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	2.477.299	2.477.299
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	2.477.299	2.477.299
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	14.736.632	420.256.589
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	13.773.674	4.186.686
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	0	310.849.612
4. Obveze za predujmove	087	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	088	0	28.307.258
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	0	76.326.884
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	091	0	0
9. Odgođena porezna obveza	092	962.958	586.149
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	1.184.580.424	73.675.028
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	2.902.951	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	599.114.442	3.690.969
4. Obveze za predujmove	097	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	098	272.755.962	59.715.740
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	293.687.500	
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	0	
8. Obveze prema zaposlenicima	101	2.786.048	2.673.520
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	13.262.411	7.569.955
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	103	0	
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104	0	
12. Ostale kratkoročne obveze	105	71.110	24.844
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	26.966.461	49.129.267
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	603.769.694	523.859.780
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	1.724.426.416	426.539.349
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	-624.991.122	-21.678.403
2. Pripisano manjinskom interesu	110	0	

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

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

Obveznik: OT - Optima Telekom d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-58.719.467	9.165.205
2. Amortizacija	002	40.576.475	57.316.799
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	39.230.508	
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	5.340.482
5. Smanjenje zaliha	005	0	234.750
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	6.809.325	25.537.756
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	27.896.841	97.594.992
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	436.252.088
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	12.744.752	
3. Povećanje zaliha	010	536.838	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	35.015.235	152.759
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	48.296.825	436.404.847
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	20.399.984	338.809.855
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	0	
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	594.147.514
3. Novčani primici od kamata	017	0	
4. Novčani primici od dividendi	018	0	
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	0	
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	0	594.147.514
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	22.455.954	20.529.799
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	0	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	22.455.954	20.529.799
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	573.617.715
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	22.455.954	0
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	75.690.463	0
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	75.690.463	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	0	269.133.351
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	0	269.133.351
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	75.690.463	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	0	269.133.351
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	32.834.525	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	34.325.491
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	1.819.856	67.923.942
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	32.834.525	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	34.325.491
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	34.654.381	33.598.451

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2014 do 30.9.2014

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	28.200.700	632.659.190
2. Kapitalne rezerve	002	194.354.000	194.354.000
3. Rezerve iz dobiti	003	0	0
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-812.417.347	-857.856.798
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-58.719.467	9.165.205
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	0	0
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	0	0
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	-648.582.114	-21.678.403
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
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	-648.582.114	-21.678.403
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 31.12.2013. godine

Društvo je u proteklom tromjesečju uspješno privelo kraju prestečajni postupak i to zaključenjem Nagodbe pred Trgovačkim sudom u Zagrebu dana 30.4.2014. godine, poslovni broj Stpn-354/13, kada je Trgovački sud donio Rješenje kojim se odobrava sklapanje predstečajne Nagodbe. Predmetno Rješenje klauzulu pravomoćnosti steklo je dana 20.5.2014. godine.

Usljed izvršavanja obveza preuzetih Nagodbom, te provedbom Odluke Glavne skupštine Društva od dana 15.4.2014. o povećanju temeljnog kapitala izdavanjem redovnih dionica, ulozima u pravima, uz isključenje prava prvenstva postojećih dioničara, uslijedila je promjena u vlasničkoj strukturi Društva, koja je rezultirala i promjenama u upravljačkim tijelima Društva.

1. OPĆI PODACI

Glavne djelatnosti

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

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

Svojim poslovnim korisnicima, Optima Telekom d.d. nudi usluge izravnog pristupa, internetske usluge, kao i usluge glasovne telekomunikacije putem vlastite mreže i/ili prenesenih ranije odabranih usluga. Pored toga, vodeće usluge koje Optima Telekom d.d. pruža poslovnim korisnicima su rješenje IP Centrex, među prvima ove vrste na hrvatskom tržištu i IP VPN usluge. Postojeći kapaciteti omogućuju Optima Telekomu d.d. 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 30.09.2014.

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

Transakcije unutar grupe odvijaju se prema tržišnim uvjetima.

Osoblje

Društvo je na dan 30. rujna 2014. godine imala 411 zaposlenika.

UPRAVA I NADZORNI ODBOR

Članovi Uprave Društva u 2014. godini:

Matija Martić	Predsjednik Društva (do 18.lipnja 2014.)
Zoran Kežman	Predsjednik Društva (od 18.lipnja 2014.)
Jadranka Suručić	Članica (do 18.lipnja 2014.)
Mirela Šešerko	Članica (od 18.lipnja 2014.)
Goran Jovičić	Član (do 30.09.2014.)

Članovi Nadzornog odbora Društva:

Nada Martić	Predsjednica (do 18.lipnja 2014.)
Siniša Đuranović	Predsjednik (od 18.lipnja 2014.)
Ivan Martić	Član i Zamjenik Predsjednice (do 18.lipnja 2014.)
Ariana Bazala-Mišetić	Članica i Zamjenica Predsjednika (od 18.lipnja 2014.)
Zrinka Vuković Berić	Članica (do 18.lipnja 2014.)
Duško Grabovac	Član (do 18.lipnja 2014.)
Marina Brajković	Članica (od 18.lipnja 2014.)
Marina Bengez-Sedmak	Članica (od 18.lipnja 2014. do 09. srpnja 2014.)
Marko Makek	Član (od 18. lipnja 2014.)
Ana Hanžeković	Članica (od 18.lipnja 2014.)
Rozana Grgorinić	Članica (od 18.lipnja 2014.)

PREGLED TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnova pripreme

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

Izveštajna valuta

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su u kunama. Važeći tečaj hrvatske valute na dan 30. rujna 2014. godine bio je 7,626267 kuna za 1 EUR i 6,015355 kuna za 1 USD.

112. PRIHODI OD PRODAJE

	30.09.2014.	30.09.2013.
Prihodi od javne govorne usluge	157.619.545	173.576.759
Prihodi od interkonekcijskih usluga	64.773.331	89.997.497
Prihodi od internetskih usluga	81.556.752	74.291.194
Podatkovne usluge	17.861.689	26.299.726
Multimedijalne usluge	18.808.510	17.691.311
Najam i prodaja opreme	2.625.342	3.538.864
Prihodi od trgovinskog zastupanja	79.655	85.060
Ostale usluge	2.261.596	2.007.374
	345.586.420	387.487.785

113. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	30.09.2014.	30.09.2013.
Prihodi od naplate starih potraživanja	938.721	1.232.049
Prihodi od najma - sustav naplate	0	75.546
Prihodi od naplaćenih penala	1.612.217	1.287.207
Prihod od davanja u naravi	1.152.957	297.179
Prihodi od prodaje imovine	0	2.111.052
Prihodi od diskontiranja obveza	11.863.855	0
Ostali prihodi	2.153.284	623.738
	17.721.034	5.626.771

119. OSTALI MATERIJALNI TROŠKOVI

	30.09.2014.	30.09.2013.
Troškovi održavanja	13.721.825	12.851.766
Marketinške usluge	3.616.627	1.388.577
Troškovi fakturiranja	3.718.103	4.135.227
Troškovi najma i zakupa vodova	30.021.843	33.560.495
Intelektualne i druge usluge	1.855.694	3.477.558
Režijski troškovi	6.392.680	6.422.388
Troškovi privlačenja kupaca	4.867.537	4.078.609
Troškovi naknade priključenja parica	42.994.413	46.236.013
Troškovi telekomunikacija	115.838.517	154.422.143
Usluge rezidencijalne prodaje	227.073	2.772.086
Ostali troškovi	3.994.064	4.428.756
	227.248.376	273.773.618

120. TROŠKOVI OSOBLJA

	30.09.2014.	30.09.2013.
Neto plaće	31.094.091	21.930.438
Porezi i doprinosi iz plaća	19.482.002	11.846.727
Porezi i doprinosi na plaće	8.399.941	5.129.595
	58.976.034	38.906.760

Broj zaposlenih na dan 30. rujna 2014. 411 414

124. AMORTIZACIJA MATERIJALNE I NEMATERIJALNE IMOVINE

	30.09.2014.	30.09.2013.
Amortizacija dugotrajne nematerijalne imovine	18.665.828	3.597.089
Amortizacija dugotrajne materijalne imovine	38.650.971	36.979.386
	57.316.799	40.576.475

125. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA

	30.09.2014.	30.09.2013.
Naknade troškova zaposlenima	1.991.449	1.716.532
Troškovi reprezentacije	512.081	971.870
Premije osiguranja	1.049.376	787.903
Bankovne usluge	465.539	1.998.312
Porezi, doprinosi i članarine	779.756	1.073.734
Troškovi prodane i rashodovane imovine	3.928.377	2.052.211
Darovi i sponzorstva	609.674	448.516
Otpisi nenaplaćenih potraživanja od kupca	4.798.172	1.480.339
Ostali troškovi	1.361.011	2.034.213
	15.495.435	12.563.630

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

131. FINANCIJSKI PRIHODI

	30.09.2014.	30.09.2013.
Prihodi od kamata	5.060.541	5.683.255
Pozitivne tečajne razlike	2.896.580	680.013
Prihodi od otpisa financijskih obveza temeljem predstečajne nagodbe	19.452.109	0
	27.409.230	6.363.268

137. FINANCIJSKI RASHODI

	30.09.2014.	30.09.2013.
Rashodi od kamata	13.666.199	76.465.830
Rashodi od naknada	10.000	268.250
Negativne tečajne razlike	1.314.567	5.642.140
	14.990.766	82.376.220

003. NEMATERIJALNA IMOVINA

	KONCESIJE I PRAVA	SOFTVER	IMOVINA U PRIPREMI	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST				
Stanje na dan 01.01. 2014.	62.364.332	82.767.288	0	145.131.620
Povećanje	2.611.840	0	2.003.853	4.615.693
Prijenos u upotrebu	0	2.003.853	-2.003.853	0
Prodaja i rashodi	0	0	0	0
Stanje na dan 30.09.2014.	64.976.172	84.771.141	0	149.747.313
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI				
Stanje na dan 01.01. 2014.	23.258.343	70.441.397	0	93.699.740
Amortizacija tekuće godine	15.723.007	2.942.821	0	18.665.828
Prodaja i rashodi	0	0	0	0
Amortizacija na dan 30.09.2014.	38.981.350	73.384.218	0	112.365.568
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST				
Na dan 30.09.2014.	25.994.822	11.386.923	0	37.381.745

010. MATERIJALNA IMOVINA

	ZEMLJIŠTE	ZGRADE	POSTROJENJA, OPREMA, ALATI I POGONSKI INVENTAR	VOZILA	UMJETNIČKA DJELA	IMOVINA U PRIPREMI	ULAGANJA NA TUĐOJ IMOVINI	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST								
Stanje na dan 01.01. 2014.	23.269	26.937.036	611.178.042	6.199.636	46.822	8.640.361	4.807.796	657.832.962
Povećanje	0	0	3.086.792	987.088	0	20.308.652	5.400	24.387.932
Prijenos u upotrebu	0	76.450	20.901.980	109.552	0	-21.089.454	1.472	0
Prodaja i rashodi (tečajne razlike)	0	-7.315.496	-6.526.408	-2.216.764	0	0	0	-16.058.668
Stanje na dan 30.09.2014.	23.269	19.697.990	628.640.406	5.079.512	46.822	7.859.559	4.814.668	666.162.226
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI								
Stanje na dan 01.01. 2014.	0	6.265.894	289.270.209	4.538.970	0	0	4.040.174	304.115.247
Amortizacija tekuće godine	0	465.079	37.678.469	348.220	0	0	159.203	38.650.971
Prodaja i rashodi (tečajne razlike)	0	-2.015.725	-4.235.175	-1.333.940	0	0	0	-7.584.840
Amortizacija na dan 30.09.2014.	0	4.715.248	322.713.503	3.553.250	0	0	4.199.377	335.181.378
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST								
Na dan 30.09.2014.	23.269	14.982.742	305.926.903	1.526.262	46.822	7.859.559	615.291	330.980.848

020. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

	30.09.2014.
Kreditni odobreni vlasniku društva	15.098.727
Kreditni odobreni trgovačkim društvima	37.421.860
Dugoročni depoziti	3.514.874
	56.035.461
Vrijednosno usklađenje	-52.362.643
	3.672.818
Sudjelujući interesi (udjeli)	35.000
	3.707.818

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

	30.09.2014.
01. siječnja 2014.	51.466.861
Otpisano tijekom godine	0
Rezervirano tijekom godine	895.782
Završno stanje	52.362.643

043. POTRAŽIVANJA

	30.09.2014.
Potraživanja od kupaca	79.563.087
Potraživanja od zaposlenih	26.324
Potraživanja od države i državnih institucija	333.562
Ostala potraživanja	1.069.010
	80.991.983

045. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	30.09.2014.
Potraživanja od kupaca u zemlji	102.246.116
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	6.056.979
	108.303.095
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	-28.740.008
	79.563.087

Kretanje ispravka vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja

	30.09.2014.
01. siječanj 2014. godine	27.609.281
Otpisano tijekom godine	0
Naplaćeno tijekom godine	-1.089.040
Rezervirano tijekom godine	2.219.767
Završno stanje	28.740.008

Starosna struktura potraživanja Društva bez potraživanja za kamate:

	30.09.2014.
Nedospjelo do 120 dana	52.995.132
120 - 360 dana	19.307.234
preko 360 dana	6.769.685
	29.231.044
	108.303.095

049. OSTALA POTRAŽIVANJA

	30.09.2014.
Potraživanja za kamate po danim kreditima i depozitima	5.860.200
Potraživanja za predujmove	720.834
Ostala potraživanja	41.585
	6.622.619
Ispravak vrijednosti ostalih potraživanja	-5.553.609
	1.069.010

058. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI

	30.09.2014.
Stanje na kuskim računima	33.176.423
Stanje na deviznim računima	407.419
Novac u blagajni	14.609
	<u>33.598.451</u>

059. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA

	30.09.2014.
Razgraničeni troškovi privlačenja korisnika	20.271.043
Unaprijed plaćeni troškovi	14.817.073
	<u>35.088.116</u>

063. UPISANI KAPITAL

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

Postupak povećanja temeljnog kapitala izvršen je pri Trgovačkom sudu u Zagrebu dana 9.6.2014. temeljem Odluke Glavne skupštine Društva od 15.4.2014. ulaganjem prava pretvaranjem dijela tražbina dijela vjerovnika predstečajne nagodbe sa iznosa od 28.200.700,00 kn za iznos od 535.587.570,00 kn na iznos od 563.788.270,00 kn, izdavanjem novih 53.558.757 nematerijaliziranih redovnih dionica koje glase na ime, svaka u nominalnoj vrijednosti od 10,00 kn.

Odlukom Uprave Društva od dana 23. srpnja 2014. godine o povećanju temeljnog kapitala za 68.870.920,00 kn temeljem odobrenog temeljnog kapitala izdavanjem novih redovnih dionica, ulozima u pravima, uz isključenje prava prvenstva postojećih dioničara, koja odluka je donijeta uz suglasnost Nadzornog odbora, te predstavlja nastavak urednog izvršavanja obveza Društva preuzetih pravomoćnom Nagodbom, i to obveza utvrđenih kao dio potraživanja vjerovnika kategorije (c) Zagrebačka banka d.d. – tražbine iz kreditnih poslova koje su osigurane založnim pravom na pokretninama i pravima, u ukupnom iznosu od 110.000.000,00 kn, a koje se imaju namiri po uvjetima Mandatory convertible Loan (MCL). Dana 28.8.2014. postupak povećanja temeljnog kapitala proveden je i pri SKDD-u, te je izdano novih 6.887.092 redovnih dionica oznake OPTE-R-B pojedinačnog nominalnog iznosa od 10,00 kn, a temeljni kapital Društva nakon povećanja iznosi 632.659.190,00 kn

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

Neto rezultat - dobit	9.165.205
Broj dionica	63.265.919
Dobit po dionici	0,14

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

Struktura dioničara na dan 30. rujna 2014. godine:

	u 000 HRK	%
ZAGREBAČKA BANKA D.D. (1/1)	255.830	40,44
HT D.D. (1/1)	120.902	19,11
HANŽEKOVIĆ MARIJAN (1/1)	23.923	3,78
RAIFFEISENBANK AUSTRIA D.D. (1/1)	21.246	3,36
MARTIĆ MATIJA (1/1)	18.596	2,94
MERKUR OSIGURANJE D.D. (1/1) /MATEMATIČKA PRIČUVA	11.921	1,88
VIPNET D.O.O. (1/1)	10.854	1,72
HRVATSKA POŠTANSKA BANKA D.D./ HPB GLOBAL - OIF S JAVNOM	9.873	1,56
RAIFFEISENBANK AUSTRIA D.D./RAB	9.407	1,49
HRVATSKA POŠTANSKA BANKA D.D. (1/1)	8.109	1,28
INTERKAPITAL VRIJEDNOSNI PAPIRI D.O.O./ZBIRNI SKRBNIČKI	7.260	1,15
ZAGREBAČKA BANKA D.D./ZAGREBAČKA BANKA/ZBIRNI SKRBNIČKI	6.759	1,07
ALLIANZ ZAGREB D.D. (1/1)	5.677	0,90
HYPO ALPE-ADRIA-BANK D.D./ PBZ CO OMF - KATEGORIJA B (1/1)	5.677	0,90
ZAGREBAČKA BANKA D.D./ZB AKTIV	5.677	0,90
UNIQA D.D. (1/1) /MATEMATIČKA PRIČUVA	5.474	0,87
COMPUTECH D.O.O. (1/1)	5.333	0,84
ODAŠILJAČI I VEZE D.O.O. (1/1)	4.841	0,77
ZAGREBAČKA BANKA D.D./ZB GLOBAL	4.837	0,76
HUAWEI TECHNOLOGIES CO.LTD (1/1)	4.482	0,71
	546.678	86,41
OSTALI DIONIČARI	85.981	13,59
	632.659	100,00

083. DUGOROČNE OBVEZE

	30.09.2014.
Obveze s osnove zajmova	4.186.686
Obveze prema kreditnim institucijama	310.849.612
Obveze prema dobavljačima temeljem predstečajne nagodbe	28.307.258
Obveze po izdanim obveznicama	76.326.884
Obveze za poreze	586.149
	<u>420.256.589</u>

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 dospijećem s udjelom nedospjele glavnice u nominalnom iznosu od 0,30 kn po jednoj obveznici. U razdoblju od 30.5.2014. do 30.5.2017. Društvo će imateljima obveznice polugodišnje isplaćivati kamatu koja će se obračunavati prema kamatnoj stopi od 5,25% godišnje. Od 30.5.2017. do 30.5.2022. Društvo će imateljima obveznica svakih šest mjeseci pored navedene kamate isplaćivati i dio glavnice u iznosu od 3%.

	30.09.2014.
Nominalna vrijednost	75.000.000
Obveze po osnovi obračunatih kamata	1.326.884
	<u>76.326.884</u>

093. KRATKOROČNE OBVEZE

	30.09.2014.
Obveze prema kreditnim institucijama	3.690.969
Obveze prema dobavljačima	59.715.740
Obveze prema zaposlenima	2.673.520
Obveze za poreze, doprinose i dr. pristojbe	7.569.955
Ostale obveze	24.844
	<u>73.675.028</u>

098. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	30.09.2014.
Obveze prema dobavljačima u zemlji	33.543.182
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	4.362.287
Obračunate nefakturirane usluge	21.810.271
	<u>59.715.740</u>

102. OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I DR. PRISTOJBE

	30.09.2014.
Obveze za porez na dodanu vrijednost	5.564.421
Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće	1.992.062
Obveze za ostale poreze i doprinose	13.472
	<u>7.569.955</u>

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

106. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

	30.09.2014.
Obračunati troškovi za koje nisu primljene fakture od dobavljaču u tuzemstvu	19.269.447
Obračunati troškovi za koje nisu primljene fakture od dobavljaču u inozemstvu	4.188.244
Odgođeni prihodi	21.905.753
Odgođeni prihodi zbog neizvjesnosti	3.765.823
	<u>49.129.267</u>

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

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

	Obveze		Imovina	
	30.09.2014. u tis. kuna	30.09.2013. u tis. kuna	30.09.2014. u tis. kuna	30.09.2013. u tis. kuna
EUR	252.390	665.839	-15.323	-26.352
USD	211	1.447	0	-109
CHF				
GPB				
	252.601	667.286	-15.323	-26.461

Upravljanje valutnim rizikom (nastavak)

Analiza osjetljivosti na valutni rizik

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

U idućoj tablici analizirana je osjetljivost Društva na smanjenje tečaja kune od 10% u 2014. godini u odnosu na relevantne strane valute. Analiza osjetljivosti uključuje samo otvorene novčane stavke u stranoj valuti i njihovo preračunavanje na kraju razdoblja temeljem postotne promjene valutnih tečajeva. Analiza osjetljivosti uključuje monetarnu imovinu i monetarne obveze u valuti. Negativan broj pokazuje smanjenje dobiti ako se hrvatska kuna u odnosu na predmetnu valutu promijenila za gore navedene postotke. U slučaju obrnuto proporcionalne promjene vrijednosti hrvatske kune u odnosu na predmetnu valutu, utjecaj na dobit bio bi jednak i suprotan.

	Obveze		Imovina	
	30.09.2014. u tis. kuna	30.09.2013. u tis. kuna	30.09.2014. u tis. kuna	30.09.2013. u tis. kuna
EUR	25.239	66.584	-1.532	-2.635
USD	21	145	0	-11
CHF				
GPB				
	25.260	66.729	-1.532	-2.646

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

Kamatni rizik

Izloženost Društva kamatnom riziku nije značajna, budući da Društvo nema obveze po varijabilnim kamatnim stopama. 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 finansijski gubitak Društva. Društvo je usvojilo procedure koje primjenjuje u poslovanju s kupcima, te prikuplja instrumente osiguranja plaćanja, gdje god je to moguće, u svrhu zaštite od mogućih finansijskih rizika i gubitaka uslijed neizvršenja plaćanja i ugovornih obveza.

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 finansijskim obvezama na datum dospjeća. Tablice prikazuju novčane tokove po glavnici i kamatama.

u tisućama kuna	Do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
30.09.2014.				
Beskamatne obveze	90.721			90.721
Kamatne obveze	2.104	228.898	164.052	395.054
	92.825	228.898	164.052	485.775
30.09.2013.				
Beskamatne obveze	222.313			222.313
Kamatne obveze	646.482	289.441	1.998	937.921
	868.795	289.441	1.998	1.160.234

Beskamatne obveze Društva do godine dana najvećim dijelom sastoje se od obveza prema dobavljačima u iznosu od 88.023 tisuća kuna za razdoblje siječanj – rujan 2014. godine (272.756 tisuće kuna na dan 31.12.2013. godine).

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

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

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

u tisućama kuna	Do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
30.09.2014.				
Beskamatna imovina	114.257			114.257
Kamatna imovina	1.002	194	3.479	4.675
	115.259	194	3.479	118.932
30.09.2013.				
Beskamatna imovina	128.712			128.712
Kamatna imovina	949	3.458	0	4.407
	129.661	3.458	0	133.119

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

Zoran Kežman

Mirela Šešerko

Tomislav Tadić