

**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2015

do

30.9.2015

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

(krajem izvještajnog razdoblja)

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

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: **Svetlana Kundović**

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

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

(osoba ovlaštene za zastupanje)

**Dokumentacija za objavu:**

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

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**RACUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2015. do 30.09.2015.

Obveznik: OT - Optima Telekom d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	364.559.205	116.088.685	334.243.343	109.941.350
1. Prihodi od prodaje	112	346.607.403	114.806.914	330.932.363	108.182.355
2. Ostali poslovni prihodi	113	17.951.802	1.281.771	3.310.980	1.758.995
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	360.152.942	111.043.457	317.511.256	101.061.038
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	241.355.142	80.480.037	210.403.382	67.765.472
a) Troškovi sirovina i materijala	117	1.388.485	406.241	1.178.552	487.947
b) Troškovi prodane robe	118	874.713	324.228	32.359	1.025
c) Ostali vanjski troškovi	119	239.091.944	79.749.568	209.192.471	67.276.500
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	46.143.611	10.207.963	39.995.795	12.112.076
a) Neto plaće i nadnice	121	23.272.685	5.452.017	22.860.548	7.037.926
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	16.267.893	3.265.561	11.318.997	3.314.554
c) Doprinosi na plaće	123	6.603.033	1.490.385	5.816.250	1.759.596
4. Amortizacija	124	56.542.784	18.764.560	57.185.624	19.026.267
5. Ostali troškovi	125	14.136.390	1.453.960	8.511.146	1.535.369
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	1.975.015	136.937	1.415.309	621.854
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	1.975.015	136.937	1.415.309	621.854
7. Rezerviranja	129	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	0	0	0	0
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	25.721.662	173.954	1.930.039	-1.363.426
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	260.280	109.188	314.178	102.920
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	25.461.382	64.766	1.615.861	-1.466.346
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136	0	0	0	0
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	19.496.740	5.604.175	18.161.283	3.118.753
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	19.496.740	5.604.175	18.161.283	3.118.753
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	0	0	0	0
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>	0	0	0	0
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>	0	0	0	0
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>	0	0	0	0
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>	0	0	0	0
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	390.280.867	116.262.639	336.173.382	108.577.924
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	379.649.682	116.647.632	335.672.539	104.179.791
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	10.631.185	-384.993	500.843	4.398.133
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	10.631.185	0	500.843	4.398.133
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	384.993	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	0	0	0	0
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	10.631.185	-384.993	500.843	4.398.133
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	10.631.185	0	500.843	4.398.133
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	384.993	0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom interesu	156	0	0	0	0
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	10.631.185	-384.993	500.843	4.398.133
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164	0	0	0	0
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165	0	0	0	0
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>	0	0	0	0
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>167</b>	0	0	0	0
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	10.631.185	-384.993	500.843	4.398.133
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom interesu	170	0	0	0	0

**BILANCA**  
stanje na dan 30.09.2015

Obveznik: OT - Optima Telekom d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	0	0
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	383.023.901	348.161.076
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	<b>003</b>	60.764.410	55.667.316
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	60.764.410	55.667.316
3. Goodwill	<b>006</b>	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	<b>010</b>	308.404.198	288.011.555
1. Zemljište	<b>011</b>	23.269	23.269
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	9.382.385	9.166.228
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	291.323.718	269.564.427
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	832.203	972.967
5. Biološka imovina	<b>015</b>	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	6.328.486	7.831.162
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>	46.822	46.822
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>	467.315	406.680
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	<b>020</b>	13.855.293	4.482.205
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>	87.139	86.880
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>022</b>	1.384.377	407.965
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>023</b>	35.000	35.000
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>024</b>	0	
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>025</b>	0	
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>026</b>	12.348.777	3.952.360
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>027</b>	0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>028</b>	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	<b>029</b>	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>030</b>	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	<b>031</b>	0	0
3. Ostala potraživanja	<b>032</b>	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	<b>033</b>	0	0
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	107.845.199	120.173.971
I. ZALIHE (036 do 042)	<b>035</b>	1.455.424	159.921
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	0	0
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>	0	0
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>	0	0
4. Trgovačka roba	<b>039</b>	1.455.424	159.921
5. Predujmovi za zalihe	<b>040</b>	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>041</b>	0	0
7. Biološka imovina	<b>042</b>	0	0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	<b>043</b>	76.964.049	76.007.455
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>	380.997	0
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	71.500.756	73.263.523
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	18.825	27.625
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	96.457	467.552
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>	4.967.014	2.248.755
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	<b>050</b>	3.505.606	16.203.059
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>051</b>	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>052</b>	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>053</b>	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>054</b>	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>055</b>	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>056</b>	3.505.606	16.203.059
7. Ostala financijska imovina	<b>057</b>	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	<b>058</b>	25.920.120	27.803.536
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	13.486.665	13.252.319
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	504.355.765	481.587.366
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>	427.934.789	327.397.133

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	-37.333.551	-33.923.819
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	632.659.190	635.568.080
II. KAPITALNE REZERVE	<b>064</b>	194.354.000	194.354.000
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	<b>065</b>	0	0
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>067</b>	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>068</b>	0	0
4. Statutarne rezerve	<b>069</b>	0	0
5. Ostale rezerve	<b>070</b>	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	-859.148.638	-864.346.742
1. Zadržana dobit	<b>073</b>	0	0
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>	859.148.638	864.346.742
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	-5.198.103	500.843
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	0	500.843
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>	5.198.103	0
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>	0	0
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	1.828.860	1.828.860
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>080</b>	1.828.860	1.828.860
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>081</b>	0	0
3. Druga rezerviranja	<b>082</b>	0	0
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	448.329.374	364.788.200
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>	60.445.069	3.989.882
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	271.164.890	253.844.044
4. Obveze za predujmove	<b>087</b>	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	<b>088</b>	41.368.816	31.954.274
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>089</b>	75.350.599	75.000.000
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>090</b>	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	<b>091</b>	0	0
9. Odgođena porezna obveza	<b>092</b>	0	0
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	59.293.928	107.120.423
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>	0	50.284.004
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	3.424.117	8.458.929
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	48.880.650	40.097.982
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>099</b>	0	1.316.096
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>100</b>	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>101</b>	1.823.317	2.437.288
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	5.139.096	4.502.829
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	<b>103</b>	0	0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	26.748	23.295
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	32.237.154	41.773.702
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	504.355.765	481.587.366
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	427.934.789	327.397.133
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>109</b>	0	0
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>	0	0

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

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

Obveznik: OT - Optima Telekom d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	10.631.185	500.843
2. Amortizacija	002	56.542.784	57.185.624
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	0	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	327.623	
5. Smanjenje zaliha	005	234.750	1.295.503
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	24.582.046	9.063.717
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>92.318.388</b>	<b>68.045.687</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	434.496.279	7.842.919
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	0	2.626.093
3. Povećanje zaliha	010	0	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	0	0
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>434.496.279</b>	<b>10.469.012</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>0</b>	<b>57.576.675</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>342.177.891</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	0	0
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	594.150.402	2.908.890
3. Novčani primici od kamata	017	0	0
4. Novčani primici od dividendi	018	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	0	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>594.150.402</b>	<b>2.908.890</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	20.387.930	31.695.887
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>20.387.930</b>	<b>31.695.887</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>025</b>	<b>573.762.472</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	<b>0</b>	<b>28.786.997</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	0	0
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	265.906.977	26.906.262
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	0	0
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>265.906.977</b>	<b>26.906.262</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>265.906.977</b>	<b>26.906.262</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	1.883.416
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	34.322.396	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	67.873.272	25.920.120
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	1.883.416
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	34.322.396	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	33.550.876	27.803.536

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2015 do 30.9.2015

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	632.659.190	635.568.080
2. Kapitalne rezerve	002	194.354.000	194.354.000
3. Rezerve iz dobiti	003		
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-859.641.790	-864.346.742
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	10.631.185	500.843
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	-21.997.415	-33.923.819
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	0	
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	0	
13. Zaštita novčanog tijeka	013	0	
14. Promjene računovodstvenih politika	014	0	
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015	0	
16. Ostale promjene kapitala	016	0	
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	0	0
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	0	0

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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

# Bilješke uz financijske izvještaje

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

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

## 1. OPĆI PODACI

### Glavne djelatnosti

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

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

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

### Osoblje

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

## UPRAVA I NADZORNI ODBOR

### Članovi Uprave Društva:

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

### Članovi Nadzornog odbora Društva:

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

## PREGLED TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

### Osnova pripreme

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

### Izveštajna valuta

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

## 112. PRIHODI OD PRODAJE

	30.09.2015.	30.09.2014.
Prihodi od javne govorne usluge	130.011.822	157.723.752
Prihodi od interkonekcijskih usluga	73.409.367	64.773.331
Prihodi od internetskih usluga	88.868.826	81.557.591
Podatkovne usluge	16.252.307	17.861.689
Multimedijalne usluge	17.207.352	18.808.510
Najam i prodaja opreme	2.355.706	2.625.342
Ostale usluge	2.826.985	3.257.188
	<b>330.932.363</b>	<b>346.607.403</b>

## 113. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	30.09.2015.	30.09.2014.
Prihodi od otpisa starih obveza i naknadnih popusta	1.361.408	936.221
Prihodi od naplaćenih penala	1.150.170	1.612.217
Prihod od najma - sustav naplate	0	776.948
Prihod od davanja u naravi	170.928	1.132.744
Prihodi od prodaje imovine	22.143	0
Prihodi od diskontiranja obveza	0	11.863.855
Ostali prihodi	606.331	1.629.817
	<b>3.310.980</b>	<b>17.951.802</b>

**119. OSTALI MATERIJALNI TROŠKOVI**

	<b>30.09.2015.</b>	<b>30.09.2014.</b>
Troškovi održavanja	11.280.336	13.577.192
Marketinške usluge	3.780.097	3.563.986
Troškovi fakturiranja	2.956.644	3.718.103
Troškovi najma i zakupa vodova	25.378.960	30.907.219
Intelektualne i druge usluge	1.324.466	1.803.251
Režijski troškovi	6.135.295	6.067.044
Troškovi privlačenja kupaca	2.916.987	10.102.595
Troškovi naknade priključenja parica	38.862.287	42.994.413
Troškovi telekomunikacija	113.711.978	115.838.516
Usluge rezidencijalne prodaje	0	9.213.300
Ostali troškovi	2.845.421	1.306.325
	<b><u>209.192.471</u></b>	<b><u>239.091.944</u></b>

**120. TROŠKOVI OSOBLJA**

	<b>30.09.2015.</b>	<b>30.09.2014.</b>
Neto plaće	22.860.548	23.272.685
Porezi i doprinosi iz plaća	11.318.997	16.267.893
Porezi i doprinosi na plaće	5.816.250	6.603.033
	<b><u>39.995.795</u></b>	<b><u>46.143.611</u></b>

Broj zaposlenih na dan 30. rujna  
2015. 355 206

**124. AMORTIZACIJA MATERIJALNE I NEMATERIJALNE IMOVINE**

	<b>30.09.2015.</b>	<b>30.09.2014.</b>
Amortizacija dugotrajne nematerijalne imovine	19.946.785	18.665.828
Amortizacija dugotrajne materijalne imovine	37.238.839	37.876.956
	<b><u>57.185.624</u></b>	<b><u>56.542.784</u></b>

**125. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA**

	<b>30.09.2015.</b>	<b>30.09.2014.</b>
Naknade troškova zaposlenima	2.817.711	1.272.488
Troškovi reprezentacije	106.761	467.798
Premije osiguranja	848.866	928.212
Bankovne usluge	430.228	445.995
Porezi, doprinosi i članarine	755.768	754.398
Troškovi prodane i rashodovane imovine	63	3.530.335
Darovi i sponzorstva	165.622	609.674
Otpisi nenaplaćenih potraživanja od kupca	2.647.803	4.798.172
Ostali troškovi	738.324	1.329.318
	<b><u>8.511.146</u></b>	<b><u>14.136.390</u></b>

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

**131. FINANCIJSKI PRIHODI**

	<b>30.09.2015.</b>	<b>30.09.2014.</b>
Prihodi od kamata iz odnosa s povezanim poduzetnicima	314.178	260.280
Prihodi od kamata	123.966	3.118.953
Pozitivne tečajne razlike	818.145	2.890.320
Prihodi od otpisa financijskih obveza temeljem predstečajne nagodbe	673.530	19.452.109
Prihodi od otpisa ostalih financijskih obveza	219	
	<b><u>1.930.039</u></b>	<b><u>25.721.662</u></b>

**137. FINANCIJSKI RASHODI**

	<b>30.09.2015.</b>	<b>30.09.2014.</b>
Rashodi od kamata	17.749.949	12.886.276
Rashodi od naknada		10.000
Negativne tečajne razlike	0	1.291.039
Troškovi usklađenja financijske imovine	411.334	5.309.425
	<b><u>18.161.283</u></b>	<b><u>19.496.740</u></b>



**003. NEMATERIJALNA IMOVINA**

	KONCESIJE I PRAVA	SOFTVER	IMOVINA U PRIPREMI	UKUPNO
<b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>				
Stanje na dan 01.01. 2015.	89.589.508	88.819.234	0	178.408.742
Povećanje	11.458.820	3.031.723	366.339	14.856.882
Prijenos u upotrebu		366.339	-366.339	0
Prodaja i rashodi	-7.191			-7.191
<b>Stanje na dan 30.09.2015.</b>	<b>101.041.137</b>	<b>92.217.296</b>	<b>0</b>	<b>193.258.433</b>
<b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>				
Stanje na dan 01.01. 2015.	43.419.351	74.224.981	0	117.644.332
Amortizacija tekuće godine	16.831.096	3.115.689		19.946.785
Prodaja i rashodi				0
<b>Amortizacija na dan 30.09.2015.</b>	<b>60.250.447</b>	<b>77.340.670</b>	<b>0</b>	<b>137.591.117</b>
<b>NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST</b>				
Na dan 30.09.2015.	40.790.690	14.876.626	0	55.667.316

**010. MATERIJALNA IMOVINA**

	ZEMLJIŠTE	ZGRADE	POSTROJENJA, OPREMA, ALATI I POGONSKI INVENTAR	VOZILA	UMJETNIČKA DJELA	IMOVINA U PRIPREMI	ULAGANJA NA TUĐOJ IMOVINI	UKUPNO
<b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>								
Stanje na dan 01.01. 2015.	23.269	11.528.386	623.783.571	4.222.998	46.822	6.328.486	4.649.594	650.583.126
Povećanje			3.099.395	283.362		13.461.550	81.804	16.926.111
Prijenos u upotrebu			11.884.097	74.777		-11.958.874		0
Prodaja i rashod			-318.661	-36.188				-354.849
<b>Stanje na dan 30.09.2015.</b>	<b>23.269</b>	<b>11.528.386</b>	<b>638.448.402</b>	<b>4.544.949</b>	<b>46.822</b>	<b>7.831.162</b>	<b>4.731.398</b>	<b>667.154.388</b>
<b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>								
Stanje na dan 01.01. 2015.	0	2.146.001	332.459.853	3.390.795	0	0	4.182.279	342.178.928
Amortizacija tekuće godine		216.157	36.666.486	213.757			142.439	37.238.839
Prodaja i rashodi			-242.364	-32.570				-274.934
<b>Amortizacija na dan 30.09.2015.</b>	<b>0</b>	<b>2.362.158</b>	<b>368.883.975</b>	<b>3.571.982</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.324.718</b>	<b>379.142.833</b>
<b>NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST</b>								
Na dan 30.09.2015.	23.269	9.166.228	269.564.427	972.967	46.822	7.831.162	406.680	288.011.555

**020. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA**

<b>30.09.2015.</b>	
Kreditni odobreni vlasniku društva	0
Kreditni odobreni trgovačkim društvima	37.582.502
Dugoročni depoziti	3.633.774
Zajmovi povezanim poduzećima	407.965
	<b>41.624.241</b>
Vrijednosno usklađenje	<b>-37.263.916</b>
<b>Zajmovi i depoziti</b>	<b>4.360.325</b>
Udjeli u povezanim poduzećima	86.880
Sudjelujući interesi (udjeli)	35.000
	<b>4.482.205</b>

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

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

Kretanje vrijednosnog usklađenja dugotrajne imovine

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

**021. UDJELI U POVEZANIM PODUZEĆIMA**

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

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

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

Društvo je kao jedini vlasnik osnovalo u 2007. godini društvo Optima Telekom d.o.o., Kopar, Slovenija.  
Društvo je kao jedini vlasnik dana 16. kolovoza 2011. godine osnovalo društvo Optima telekom za upravljanje nekretninama i savjetovanje d.o.o., koje u izvještajnom periodu nije poslovalo, odnosno trenutno je u mirovanju.

Ulaganja u pridružena društva na 30.09.2015.

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

Transakcije unutar grupe odvijaju se prema tržišnim uvjetima.

#### **043. POTRAŽIVANJA**

	<b>30.09.2015.</b>
Potraživanja od povezanih poduzeća	0
Potraživanja od kupaca	73.263.523
Potraživanja od zaposlenih	27.625
Potraživanja od države i državnih institucija	467.552
Ostala potraživanja	<u>2.248.755</u>
	<b><u>76.007.455</u></b>

#### **045. POTRAŽIVANJA OD KUPACA**

	<b>30.09.2015.</b>
Potraživanja od kupaca u zemlji	94.609.913
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	7.636.207
	<b><u>102.246.120</u></b>
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	<u>-28.982.597</u>
	<b><u>73.263.523</u></b>

Kretanje ispravka vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja

	<b>30.09.2015.</b>
01. siječanj 2015. godine	-28.820.937
Otpisano tijekom godine	233.459
Naplaćeno tijekom godine	1.020.190
Rezervirano tijekom godine	<u>-1.415.309</u>
<b>Završno stanje</b>	<b><u>-28.982.597</u></b>

Starosna struktura potraživanja Društva bez potraživanja za kamate:

	<b>30.09.2015.</b>
Nedospjelo	46.393.234
do 120 dana	21.139.811
120 - 360 dana	5.398.657
preko 360 dana	<u>29.314.418</u>
	<b><u>102.246.120</u></b>

#### **049. OSTALA POTRAŽIVANJA**

	<b>30.09.2015.</b>
Potraživanja za kamate po danim kreditima i depozitima	5.786.341
Potraživanja za predujmove	2.280.735
Ostala potraživanja	<u>2.324</u>
	<b><u>8.069.400</u></b>
Ispravak vrijednosti ostalih potraživanja	<u>-5.820.645</u>
	<b><u>2.248.755</u></b>

#### **058. NOVAC U BANC I BLAGAJNI**

	<b>30.09.2015.</b>
Stanje na kunskim računima	16.399.049
Stanje na deviznim računima	1.393.722
Novac u blagajni	10.765
Depoziti	<u>10.000.000</u>
	<b><u>27.803.536</u></b>

**059. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA****30.09.2015.**

Razgraničeni troškovi privlačenja korisnika	0
Unaprijed plaćeni troškovi - dugoročni	9.750.000
Unaprijed plaćeni troškovi - kratkoročni	3.502.319
	<b><u>13.252.319</u></b>

**063. UPISANI KAPITAL**

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

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

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

Neto rezultat - dobit	500.843
Broj dionica	63.556.808
Dobit po dionici	<b>0,01</b>

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

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

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

**083. DUGOROČNE OBVEZE****30.09.2015.**

Obveze s osnove zajmova	3.989.882
Obveze prema kreditnim institucijama	253.844.044
Obveze prema dobavljačima temeljem predstečajne nagodbe	15.417.526
Obveze po izdanim obveznicama	75.000.000
Obveze prema dobavljačima za sadržaj	16.536.748
	<b><u>364.788.200</u></b>

**089. IZDANE OBVEZNICE**

Društvo je izdalo obveznice (OPTE-O-124A) nominalne vrijednosti od 250 milijuna kuna, 5. veljače 2007. godine. Obveznice su izdane na Zagrebačkoj burzi. Obveznice imaju kamatnu stopu od 9,125% i dospijevaju 1.veljače 2015. 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 30.5.2015. 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 30.5.2015. do 30.5.2017. Društvo će imateljima obveznice polugodišnje isplaćivati kamatu koja će se obračunavati prema kamatnoj stopi od 5,25% godišnje. Od 30.5.2017. do 30.5.2022. Društvo će imateljima obveznica svakih šest mjeseci pored navedene kamate isplaćivati i dio glavnice u iznosu od 3%.

**30.09.2015.**

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

**093. KRATKOROČNE OBVEZE****30.09.2015.**

Obveze prema kreditnim institucijama	8.458.929
Obveze za zajmove, depozite i slično	50.284.004
Obveze po izdanim obveznicama	1.316.096
Obveze prema dobavljačima	40.097.982
Obveze prema zaposlenima	2.437.288
Obveze za poreze, doprinose i dr. pristojbe	4.502.829
Ostale obveze	23.295
	<b><u>107.120.423</u></b>

**098. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA****30.09.2015.**

Obveze prema dobavljačima u zemlji	36.545.317
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	3.552.665
	<b><u>40.097.982</u></b>

**102. OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I DR. PRISTOJBE****30.09.2015.**

Obveze za porez na dodanu vrijednost	2.835.326
Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće	1.667.503
	<b><u>4.502.829</u></b>

**106. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA****30.09.2015.**

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

**3. FINANIJSKI INSTRUMENTI**

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

**Upravljanje valutnim rizikom**

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

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

	Obveze		Imovina	
	30.09.2015.	30.09.2014.	30.09.2015.	30.09.2014.
	u tis. kuna	u tis. kuna	u tis. kuna	u tis. kuna
EUR	234.807	252.306	-17.332	-15.323
USD	424	211	0	0
CHF				
GPB				
	<b><u>235.231</u></b>	<b><u>252.516</u></b>	<b><u>-17.332</u></b>	<b><u>-15.323</u></b>

## Upravljanje valutnim rizikom (nastavak)

### Analiza osjetljivosti na valutni rizik

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

U idućoj tablici analizirana je osjetljivost Društva na smanjenje tečaja kune od 10% u 2015. godini u odnosu na relevantne strane valute. Analiza osjetljivosti uključuje samo otvorene novčane stavke u stranoj valuti i njihovo preračunavanje na kraju razdoblja temeljem postotne promjene valutnih tečajeva. Analiza osjetljivosti uključuje monetarnu imovinu i monetarne obveze u valuti. Negativan broj pokazuje smanjenje dobiti ako se hrvatska kuna u odnosu na predmetnu valutu promijenila za gore navedene postotke. U slučaju obrnuto proporcionalne promjene vrijednosti hrvatske kune u odnosu na predmetnu valutu, utjecaj na dobit bio bi jednak i suprotan.

	Obveze		Imovina	
	30.09.2015.	30.09.2014.	30.09.2015.	30.09.2014.
	u tis. kuna	u tis. kuna	u tis. kuna	u tis. kuna
EUR	23.481	25.231	-1.733	-1.532
USD	42	21	0	0
CHF				
GPB				
	<b>23.523</b>	<b>25.252</b>	<b>-1.733</b>	<b>-1.532</b>

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

### Kamatni rizik

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

### Kreditni rizik

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

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

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

### Upravljanje rizikom likvidnosti

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

### Tablična analiza rizika likvidnosti i rizika kamatnih stopa

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

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

u tisućama kuna	Do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
<b>30.09.2015.</b>				
Beskamatne obveze	110.446	41.566	12.824	164.836
Kamatne obveze	26.865	195.543	219.482	441.890
	<b>137.311</b>	<b>237.109</b>	<b>232.306</b>	<b>606.726</b>
<b>30.09.2014.</b>				
Beskamatne obveze	89.307			89.307
Kamatne obveze	1.992	228.800	164.052	394.845
	<b>91.299</b>	<b>228.800</b>	<b>164.052</b>	<b>484.151</b>

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

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

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

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

u tisućama kuna	Do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
<b>30.09.2015.</b>				
Beskatmatna imovina	127.358			127.358
Kamatna imovina	16.307	506	3.839	20.652
	<b>143.666</b>	<b>506</b>	<b>3.839</b>	<b>148.011</b>
<b>30.09.2014.</b>				
Beskatmatna imovina	124.895			124.895
Kamatna imovina	2.685	158	3.479	6.321
	<b>127.580</b>	<b>158</b>	<b>3.479</b>	<b>131.217</b>

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

Zoran Kežman

Mirela Šešerko

Tomislav Tadić

Irena Domjanović